

**PT DUTA INTIDAYA Tbk**

**LAPORAN KEUANGAN/  
FINANCIAL STATEMENTS**

**31 MARET 2018 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2017 (DIAUDIT)/  
31 MARCH 2018 (UNAUDITED) AND 31 DECEMBER 2017 (AUDITED)**

**DAN/AND**

**UNTUK PERIODE TIGA BULAN YANG BERAKHIR/  
FOR THE THREE-MONTH PERIODS ENDED  
31 MARET /MARCH 2018 DAN/AND 2017  
(TIDAK DIAUDIT)/(UNAUDITED)**

PT DUTA INTIDAYA TBK

PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS  
LAPORAN KEUANGAN  
TANGGAL  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017,  
DAN UNTUK PERIODE TIGA BULAN YANG BERAKHIR  
31 MARET 2018 DAN 2017

BOARD OF DIRECTORS' STATEMENT  
REGARDING THE RESPONSIBILITY  
FOR THE FINANCIAL STATEMENTS AS AT  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017,  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS ENDED  
31 MARCH 2018 AND 2017

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

1) Nama : Dra. Lilis Mulyawati, APT.  
Alamat Kantor : EightyEight@Kasablanka Tower A,  
Lantai 37, Jl. Casablanca Raya  
Kav. 88, Jakarta Selatan 12870  
Alamat Domisili : Jl. Pondok Timur Mas Blok D I / 7  
RT 007 RW 013 Jakasetia,  
Bekasi Selatan  
No. Telepon : 021-2128 3001  
Jabatan : Presiden Direktur

2) Nama : Mariawati  
Alamat Kantor : EightyEight@Kasablanka Tower A,  
Lantai 37, Jl. Casablanca Raya Kav.  
88, Jakarta Selatan 12870  
Alamat Domisili : Jl. Mandala Barat III No. 17 B  
RT 005 RW 004  
Tomang  
Jakarta Barat  
No. Telepon : 021-2128 3001  
Jabatan : Direktur

We, the undersigned:

1) Name : Dra. Lilis Mulyawati, APT.  
Office address : EightyEight@Kasablanka Tower A,  
37th Floor, Jl. Casablanca Raya  
Kav. 88, South Jakarta 12870  
Domicile address : Jl. Pondok Timur Mas Blok D I / 7  
RT 007 RW 013  
Jakasetia, Bekasi Selatan  
Telephone no. : 021-2128 3001  
Title : President Director

2) Name : Mariawati  
Office address : EightyEight@Kasablanka Tower A,  
37th Floor, Jl. Casablanca Raya  
Kav. 88, South Jakarta 12870  
Domicile address : Jl. Mandala Barat III No. 17 B  
RT 005 RW 004  
Tomang  
Jakarta Barat  
Telephone no. : 021-2128 3001  
Title : Director

menyatakan bahwa:

- 1) Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT Duta Intidaya Tbk ("Perusahaan");
- 2) Laporan keuangan Perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia;
- 3) a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan keuangan Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
- 4) Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Perusahaan.

state that:

- 1) We are responsible for the preparation and presentation of the financial statements of PT Duta Intidaya Tbk (the "Company");
- 2) The Company's financial statements have been prepared and presented in accordance with the Indonesian Financial Accounting Standards;
- 3) a. All information in the Company's financial statements has been fully disclosed in a complete and truthful manner;  
b. The Company's financial statements do not contain any incorrect material information or fact, nor do they omit material information or fact;
- 4) We are responsible for the Company's internal control systems.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Thus this statement is made truthfully.

Atas nama dan mewakili Direksi/For and on behalf of the Board of Directors  
Jakarta, 26 April 2018

Dra. Lilis Mulyawati, APT.  
Presiden Direktur/President Director



Mariawati  
Direktur/Director

PT Duta Intidaya Tbk  
EightyEight@Kasablanka  
Tower A, Lantai 37  
Jl. Casablanca Raya Kav. 88,  
Jakarta Selatan 12870  
Telp : 62 21 2128 3001

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 1/1 - Schedule

**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**31 MARET 2018 (TIDAK DIAUDIT) DAN**  
**31 DESEMBER 2017 (DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION**  
**AS AT 31 MARCH 2018 (UNAUDITED) AND**  
**31 DECEMBER 2017 (AUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
<b>ASET</b>				<b>ASSETS</b>
<b>ASET LANCAR</b>				<b>CURRENT ASSETS</b>
Kas dan setara kas	84,019,494	5	70,639,350	<i>Cash and cash equivalents</i>
Piutang usaha - pihak ketiga - bersih	12,486,666	6	15,923,903	<i>Trade receivables - third parties - net</i>
Piutang lain-lain				<i>Other receivables</i>
- Pihak ketiga	-		93,394	<i>Third parties -</i>
- Pihak berelasi	12,429	20b	36,004	<i>Related party -</i>
Persediaan - bersih	97,966,345	7	84,580,700	<i>Inventories - net</i>
Pajak dibayar di muka - pajak lain-lain	1,342,224	12a	-	<i>Prepaid taxes - other taxes</i>
Biaya dibayar di muka - bagian lancar	19,556,044	8	18,122,044	<i>Prepayments - current portion</i>
Aset lancar lain-lain	<u>367,519</u>		<u>316,846</u>	<i>Other current assets</i>
<b>Jumlah aset lancar</b>	<u>215,750,721</u>		<u>189,712,241</u>	<b>Total current assets</b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>				<b>NON-CURRENT ASSETS</b>
Biaya dibayar di muka - bagian tidak lancar	17,144,242	8	15,887,093	<i>Prepayments - non-current portion</i>
Aset tetap - bersih	53,447,991	9	53,569,617	<i>Fixed assets - net</i>
Aset pajak tangguhan	4,043,301	12d	4,453,449	<i>Deferred tax assets</i>
Uang jaminan	<u>12,810,976</u>		<u>12,086,156</u>	<i>Refundable deposits</i>
<b>Jumlah aset tidak lancar</b>	<u>87,446,510</u>		<u>85,996,315</u>	<b>Total non-current assets</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<u>303,197,231</u>		<u>275,708,556</u>	<b>TOTAL ASSETS</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 1/2 - Schedule

**LAPORAN POSISI KEUANGAN  
31 MARET 2018 (TIDAK DIAUDIT) DAN  
31 DESEMBER 2017 (DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION  
AS AT 31 MARCH 2018 (UNAUDITED) AND  
31 DECEMBER 2017 (AUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
<b>LIABILITAS</b>				<b>LIABILITIES</b>
<b>LIABILITAS JANGKA PENDEK</b>				<b>CURRENT LIABILITIES</b>
Utang usaha				Trade payables
- Pihak ketiga	76,248,330	10	86,189,334	Third parties -
- Pihak berelasi	11,688,647	10,20b	7,369,744	Related party -
Utang lain-lain				Other payables
- Pihak ketiga	678,008		802,942	Third party -
Utang pajak				Taxes payable
- Pajak lain - lain	2,909,125	12b	1,085,998	Other taxes -
Akrual	14,283,423	11	18,209,499	Accruals
Liabilitas imbalan kerja jangka pendek	<u>4,807,057</u>	13a	<u>7,455,318</u>	Short-term employee benefit obligations
<b>Jumlah liabilitas jangka pendek</b>	<u>110,614,590</u>		<u>121,112,835</u>	<b>Total current liabilities</b>
<b>LIABILITAS JANGKA PANJANG</b>				<b>NON-CURRENT LIABILITIES</b>
Utang lain-lain				Other payables
- Pihak berelasi	28,028,434	20b	25,564,113	Related Party -
Liabilitas imbalan kerja	<u>8,697,459</u>	13b	<u>8,203,528</u>	Employee benefit obligations
<b>Jumlah liabilitas jangka panjang</b>	<u>36,725,893</u>		<u>33,767,641</u>	<b>Total non-current liabilities</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS</b>	<u>147,340,483</u>		<u>154,880,476</u>	<b>TOTAL LIABILITIES</b>
<b>EKUITAS</b>				<b>EQUITY</b>
Modal saham -				Share capital -
modal dasar				authorised capital
6.401.592.000 saham				6,401,592,000 ordinary
biasa dengan nilai nominal				shares with par value of
Rp 100 (nilai penuh) per				Rp 100 (full amount)
lembar saham,				per share, issued and
modal ditempatkan,				fully paid-up capital
dan disetor penuh				2,420,547,025
2.420.547.025				ordinary shares
lembar saham				(31 December 2017:
(31 Desember 2017:				Authorised capital
Modal dasar				6,401,592,000 ordinary
6.401.592.000 saham				shares, issued and
biasa, modal ditempatkan,				fully paid-up capital
dan disetor penuh				2,229,624,365
2.229.624.365				ordinary shares)
lembar saham)	242,054,702	1, 14	222,962,436	Additional
Tambahan modal disetor	58,579,902	15	41,413,847	paid-in capital
Cadangan alokasi				Employee stock
saham karyawan				allocation reserve
Akumulasi kerugian	<u>(144,777,856)</u>		<u>(143,548,203)</u>	Accumulated losses
<b>Jumlah ekuitas</b>	<u>155,856,748</u>		<u>120,828,080</u>	<b>Total equity</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS</b>	<u>303,197,231</u>		<u>275,708,556</u>	<b>TOTAL LIABILITIES AND EQUITY</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian  
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes to the financial statements form an  
integral part of these financial statements.

## PT DUTA INTIDAYA Tbk

## Halaman - 2 - Schedule

**LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN  
KOMPREHENSIF LAIN  
UNTUK PERIODE TIGA-BULAN YANG BERAKHIR  
31 MARET 2018 DAN 2017 (TIDAK DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF PROFIT OR LOSS  
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME  
FOR THE THREE-MONTH PERIODS ENDED  
31 MARCH 2018 AND 2017 (UNAUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Maret/ March 2017</u>	
Pendapatan bersih	116,280,420	16	95,231,192	<i>Net revenue</i>
Beban pokok pendapatan	<u>(66,163,089)</u>	17	<u>(59,910,695)</u>	<i>Cost of revenue</i>
<b>Laba kotor</b>	<b>50,117,331</b>		<b>35,320,497</b>	<b>Gross profit</b>
Beban usaha (Kerugian)/keuntungan selisih kurs, bersih	(50,966,644)	18	(37,815,951)	<i>Operating expenses Foreign exchange (losses)/gain, net</i>
Beban lain-lain, bersih	(180,777)		229,943	<i>Other expenses, net</i>
Penghasilan keuangan	13,352		(158,945)	<i>Finance income</i>
	<u>197,233</u>		<u>415,287</u>	
<b>Rugi sebelum pajak penghasilan</b>	<b>(819,505)</b>		<b>(2,009,169)</b>	<b>Loss before income tax</b>
Beban pajak penghasilan	<u>(410,148)</u>	12c	<u>(683,390)</u>	<i>Income tax expense</i>
<b>Rugi bersih periode berjalan</b>	<b>(1,229,653)</b>		<b>(2,692,559)</b>	<b>Net loss for the period</b>
<b>Jumlah rugi komprehensif periode berjalan</b>	<b><u>(1,229,653)</u></b>		<b><u>(2,692,559)</u></b>	<b>Total comprehensive loss for the period</b>
<b>Rugi bersih per saham - dasar dan dilusian (nilai penuh)</b>	<b><u>(1)</u></b>	19	<b><u>(1)</u></b>	<b>Net loss per share - basic and diluted (full amount)</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 3 - Schedule

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
UNTUK PERIODE TIGA BULAN YANG BERAKHIR  
31 MARET 2018 DAN 2017

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

STATEMENTS OF CHANGES IN EQUITY  
FOR THE THREE MONTH PERIODS ENDED  
31 MARCH 2018 AND 2017

(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

	Modal saham/ Share capital	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Cadangan alokasi saham karyawan/ Employee stock allocation reserve	Akumulasi kerugian/ Accumulated losses	Jumlah/ Total	
<b>Saldo 1 Januari 2017</b>	207,843,900	30,997,657	(400,305)	(138,852,999)	99,588,253	<b>Balance as at 1 January 2017</b>
Nilai jasa pekerja	-	-	19,023	-	19,023	Value of employee services
Rugi bersih periode berjalan	-	-	-	(2,692,559)	(2,692,559)	Net loss for the period
Jumlah rugi komprehensif periode berjalan	-	-	-	(2,692,559)	(2,692,559)	Total comprehensive loss for the period
<b>Saldo 31 Maret 2017</b>	<u>207,843,900</u>	<u>30,997,657</u>	<u>(381,282)</u>	<u>(141,545,558)</u>	<u>96,914,717</u>	<b>Balance as at 31 March 2017</b>
<b>16,984Saldo 1 Januari 2018</b>	222,962,436	41,413,847	-	(143,548,203)	120,828,080	<b>Balance as at 1 January 2018</b>
Penerbitan saham baru (Catatan 1)	19,092,266	17,183,039	-	-	36,275,305	Issuance of new shares (Note 1)
Biaya terkait emisi saham	-	(16,984)	-	-	(16,984)	Share issuance related costs
Rugi bersih periode berjalan	-	-	-	(1,229,653)	(1,229,653)	Net loss for the period
Jumlah rugi komprehensif periode berjalan	-	-	-	(1,229,653)	(1,229,653)	Total comprehensive loss for the period
<b>Saldo 31 Maret 2018</b>	<u>242,054,702</u>	<u>58,579,902</u>	<u>-</u>	<u>(144,777,856)</u>	<u>155,856,748</u>	<b>Balance as at 31 March 2018</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian  
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes to the financial statements form  
an integral part of these financial statements.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 4 - Schedule

**LAPORAN ARUS KAS  
UNTUK PERIODE TIGA BULAN YANG BERAKHIR  
31 MARET 2018 DAN 2017 (TIDAK DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF CASH FLOWS  
FOR THE THREE-MONTH PERIODS ENDED  
31 MARCH 2018 AND 2017 (UNAUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Maret/ March 2017</u>	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>				<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>
Penerimaan dari pelanggan	119,847,463		93,408,109	<i>Receipts from customers</i>
Pembayaran kepada pemasok dan lain-lain	(114,851,318)		(69,484,688)	<i>Payments to suppliers and others</i>
Pembayaran kepada karyawan	<u>(21,781,671)</u>		<u>(13,846,447)</u>	<i>Payments to employees</i>
Kas yang (digunakan untuk)/ dihasilkan dari operasi	(16,785,526)		10,076,974	<i>Cash (used in)/generated from operations</i>
Penerimaan penghasilan keuangan	197,233		415,287	<i>Receipt of finance income</i>
Pembayaran pajak penghasilan badan	<u>-</u>		<u>(433,866)</u>	<i>Payment for corporate income tax</i>
<b>Arus kas bersih yang (digunakan untuk)/dihasilkan dari aktivitas operasi</b>	<u>(16,588,293)</u>		<u>10,058,395</u>	<b><i>Net cash flows (used in)/generated from operating activities</i></b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>				<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>
Perolehan aset tetap	(6,298,314)	9, 24	(8,237,144)	<i>Acquisitions of fixed assets</i>
Penerimaan dari pelepasan aset tetap	<u>-</u>	9	<u>29,810</u>	<i>Proceeds from fixed assets disposal</i>
<b>Arus kas bersih yang digunakan untuk aktivitas investasi</b>	<u>(6,298,314)</u>		<u>(8,207,334)</u>	<b><i>Net cash flows used in investing activities</i></b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>				<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES</b>
Penerimaan dari penerbitan saham baru	36,275,305	1, 14, 15	-	<i>Proceed from issuance of new shares</i>
Pembayaran biaya terkait emisi saham	<u>(16,984)</u>		<u>-</u>	<i>Payment of share issuance related costs</i>
<b>Arus kas bersih yang diperoleh dari aktivitas pendanaan</b>	<u>36,258,321</u>		<u>-</u>	<b><i>Net cash flows generated from financing activities</i></b>
<b>Kenaikan bersih kas dan setara kas</b>	13,371,714		1,851,061	<b><i>Net increase in cash and cash equivalents</i></b>
<b>Kas dan setara kas pada awal periode</b>	70,639,350	5	55,966,120	<b><i>Cash and cash equivalents at the beginning of the period</i></b>
<b>Dampak perubahan kurs terhadap kas dan setara kas</b>	<u>8,430</u>		<u>(25,380)</u>	<b><i>Effect of exchange rate changes on cash and cash equivalents</i></b>
<b>Kas dan setara kas pada akhir periode</b>	<u>84,019,494</u>	5	<u>57,791,801</u>	<b><i>Cash and cash equivalents at the end of the period</i></b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements.

**PT DUTA INTIDAYA Tbk**

**Lampiran - 5/1 - Schedule**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**1. UMUM**

PT Duta Intidaya Tbk ("Perusahaan") didirikan berdasarkan Akta Notaris No. 16 tanggal 16 Juni 2005 dari Notaris Ukon Krisnajaya, S.H. Anggaran Dasar Perusahaan disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam surat keputusannya No. C-20675 HT.01.01.TH.2005 tanggal 26 Juli 2005.

Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami perubahan dari waktu ke waktu. Pada tanggal 31 Desember 2017, perubahan Anggaran Dasar terakhir dituangkan dalam akta No. 48 tanggal 16 Februari 2017 yang dibuat dihadapan Jose Dima Satria, S.H., M.Kn. notaris di Jakarta, terkait dengan peningkatan modal ditempatkan dan disetor penuh. Perubahan ini telah mendapat penerimaan pemberitahuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia melalui suratnya tanggal 24 Februari 2017 No. AHU-AH.01.03-0085908 dan telah didaftarkan dalam Daftar Perseroan pada Kemenkumham di bawah No. AHU-0005307.AH.01.02.TAHUN 2016 tanggal 24 Februari 2017 ("Akta No. 48/2017").

Perusahaan bergerak dalam kegiatan perdagangan dan jasa. Perusahaan menjual produk kesehatan dan kecantikan, parfum dan kosmetik. Kantor Perusahaan berlokasi di EightyEight@Kasablanka, Tower A, Lantai 28 dan 37, Jl. Casablanca Raya Kav. 88, Jakarta Selatan 12870. Pada tanggal 31 Maret 2018, Perusahaan mengoperasikan 82 toko dengan nama "Watsons" (31 Desember 2017: 80 toko).

Pemegang saham pengendali utama Perusahaan adalah CK Hutchison Holdings Limited ("CKHH").

Perusahaan mulai beroperasi secara komersial pada tanggal 13 Januari 2006.

Penawaran umum perdana

Perusahaan melakukan Penawaran Umum Perdana kepada publik sejumlah 478.041.000 lembar saham biasa dengan harga penawaran Rp 180 (nilai penuh) per saham dan telah mendapatkan pernyataan efektif dari Otoritas Jasa Keuangan ("OJK") melalui surat keputusan No. S-286/D.04/2016 tanggal 15 Juni 2016. Seluruh saham Perusahaan dicatatkan di Bursa Efek Indonesia pada tanggal 28 Juni 2016.

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**1. GENERAL**

*PT Duta Intidaya Tbk (the "Company") was established based on the Notarial Deed No. 16 dated 16 June 2005 of Notary Ukon Krisnajaya, SH. The Articles of Association were approved by the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia in its decision letter No. C-20675 HT.01.01.TH.2005 dated 26 July 2005.*

*The Articles of Association have been amended from time to time. As at 31 December 2017, the most recent amendment to the Articles of Association as stated in the deed No. 48 dated 16 February 2017 made by Jose Dima Satria, S.H., M.Kn. notary in Jakarta, was in respect of the increase of issued and fully paid-up capital. These changes were duly received by the Minister of Law and Human Rights of Republic of Indonesia by virtue of its letter dated 24 February 2017 No. AHU-AH.01.03-0085908 and registered in the Corporate Registry at the Minister of Law and Human Rights under No. AHU-0005307.AH.01.02.TAHUN 2016 dated 24 February 2017 ("Deed No. 48/2017").*

*The Company is engaged in trading and services activities. The Company retails health and beauty products, perfumeries and cosmetics. The Company's office is located at EightyEight@Kasablanka, Tower A, 28<sup>th</sup> and 37<sup>th</sup> Floor, Jl. Casablanca Raya Kav. 88, South Jakarta 12870. As at 31 March 2018, the Company operates 82 stores under the name of "Watsons" (31 December 2017: 80 stores).*

*The ultimate controlling shareholder of the Company is CK Hutchison Holdings Limited ("CKHH").*

*The Company commenced its commercial operations on 13 January 2006.*

Initial public offering

*The Company made an Initial Public Offering ("IPO") of 478,041,000 ordinary shares at the offering price of Rp 180 (full amount) and has obtained effective statement from Otoritas Jasa Keuangan ("OJK") through its decision letter No. S-286/D.04/2016 dated 15 June 2016. All shares of the Company were registered on the Indonesian Stock Exchange on 28 June 2016.*



PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/2 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

1. **UMUM** (lanjutan)

Penawaran umum terbatas

Pada tahun 2017, Perusahaan melalui Penawaran Umum Terbatas dengan mekanisme Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu ("HMETD") menerbitkan 342.108.025 lembar saham, dengan nilai nominal sebesar Rp 100 (nilai penuh) per saham.

Pada tanggal 17 Oktober 2017, Perusahaan melakukan pendaftaran pertama dalam rangka Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu ("HMETD") kepada OJK. HMETD dinyatakan efektif oleh OJK pada tanggal 6 Desember 2017, yang sebelumnya telah disetujui oleh Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa pada tanggal 15 September 2017.

Pada tanggal 8 Januari 2018, Total Alliance Holdings Limited ("TAHL") telah melaksanakan haknya sebagai pembeli siaga dan membeli saham-saham sejumlah 190.922.660 lembar saham yang belum diambil pada HMETD.

Sampai dengan tanggal 31 Maret 2018, Perusahaan telah menerbitkan saham baru, sesuai dengan Jumlah HMETD yang telah dilaksanakan, sebesar 342.108.025 lembar saham baru dengan nilai nominal Rp 100 (nilai penuh) per saham pada harga sebesar Rp 190 (nilai penuh) per saham.

Perubahan Anggaran Dasar Perusahaan terkait perubahan modal ditempatkan dan disetor penuh dan susunan pemegang saham, dituangkan dalam akta No. 85 tanggal 23 Maret 2018, yang dibuat di hadapan Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., Notaris di Jakarta kepada Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia.

Dewan Komisaris, Direksi dan Komite Audit

Pada tanggal 31 Maret 2018 dan 31 Desember 2017, susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan adalah sebagai berikut:

	<u>31 Maret/March 2018</u>
Presiden Komisaris Independen	Dra. Zannuba Arifah CH.R
Komisaris	Sugito Walujo Ayu Patricia Rachmat
Presiden Direktur Direktur Independen Direktur	Lilis Mulyawati Sukarnen Suwanto Mariawati

1. **GENERAL** (continued)

Limited public offering

In 2017, the Company through a limited public offering with pre-emptive rights mechanism ("Rights Issue") issued 342,108,025 shares, with a par value of Rp 100 (full amount) per share.

On 17 October 2017, the Company made the first registration of the Rights Issue with OJK. The Rights Issue was declared effective by OJK on 6 December 2017, which was previously approved by the Extraordinary General Meeting of Shareholders on 15 September 2017.

On 8 January 2018, Total Alliance Holdings Limited ("TAHL") exercised its right as standby buyer and purchased 190,922,660 unsubscribed shares under the Rights Issue.

Up to 31 March 2018, the Company has issued pursuant to the Rights Issue 342,108,025 new shares with par value of Rp 100 (full amount) per share at an exercise price of Rp 190 (full amount) per share.

The amendment to the Company's Articles of Association relating to the change of issued and fully paid-up capital and the shareholders composition, was stated in the deed No. 85 dated 23 March 2018, made before Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., Notary in Jakarta with the Minister of Law and Human Rights.

Board of Commissioners, Board of Directors and Audit Committee

As at 31 March 2018 and 31 December 2017, the composition of the Company's Board of Commissioners and Directors was as follows:

	<u>31 Desember/December 2017</u>	
Presiden Komisaris Independen	Dra. Zannuba Arifah CH.R	Independent President Commissioner
Komisaris	Sugito Walujo Ayu Patricia Rachmat	Commissioners
Presiden Direktur Direktur Independen Direktur	Lilis Mulyawati Sukarnen Suwanto Mariawati	President Director Independent Director Director

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/3 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**1. UMUM (lanjutan)**

Dewan Komisaris, Direksi dan Komite Audit  
(lanjutan)

Pada tanggal 31 Maret 2018 dan 31 Desember 2017, susunan Komite Audit Perusahaan adalah sebagai berikut:

	<u>31 Maret/March 2018</u>
Ketua Komite Audit Anggota	Dra. Zannuba Arifah CH.R Friso Palilingan Nurharyanto

Pada tanggal 31 Maret 2018, Perusahaan memiliki 690 orang karyawan (31 Desember 2017: 672 orang karyawan).

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**

Laporan keuangan PT Duta Intidaya Tbk telah disusun dan diselesaikan oleh Direksi dan diotorisasi untuk diterbitkan pada tanggal 26 April 2018.

Berikut ini adalah kebijakan akuntansi yang diterapkan oleh Perusahaan dalam penyusunan laporan keuangan, yang sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Laporan keuangan ini juga disusun berdasarkan Peraturan yang ditetapkan oleh OJK No. VIII.G.7 dan Keputusan No. KEP-347/BL/2012 tentang Penyajian dan Pengungkapan Laporan Keuangan Emiten atau Perusahaan Publik.

**a. Dasar penyusunan laporan keuangan**

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan dasar akrual, kecuali untuk laporan arus kas. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dan menyajikan sumber dan penggunaan kas dan bank dengan mengelompokkan arus kas atas dasar kegiatan operasi, investasi dan pendanaan.

Angka-angka dalam laporan keuangan dibulatkan dan dinyatakan dalam ribuan Rupiah ("Rp"), kecuali dinyatakan lain.

**1. GENERAL (continued)**

Board of Commissioners, Board of Directors and  
Audit Committee (continued)

As at 31 March 2018 and 31 December 2017, the composition of the Company's Audit Committee was as follows:

	<u>31 Desember/December 2017</u>
Dra. Zannuba Arifah CH.R Friso Palilingan Nurharyanto	<i>Audit Committee Chairman Members</i>

As at 31 March 2018, the Company had 690 employees (31 December 2017: 672 employees).

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

The financial statements of PT Duta Intidaya Tbk have been prepared and finalised by the Board of Directors and were authorised for issuance on 26 April 2018.

Presented below are the significant accounting policies adopted in preparing the financial statements of the Company, which are in conformity with Indonesian Financial Accounting Standards. The financial statements have also been prepared in conformity with OJK Regulation No. VIII.G.7 and Decree No. KEP-347/BL/2012 regarding the Financial Statements Presentation and Disclosure for Public Company.

**a. Basis of preparation of the financial statements**

The financial statements have been prepared under the historical costs concept and the accrual basis, except for the statements of cash flows. The statements of cash flows are prepared using the direct method and present the sources and uses of cash and bank according to operating, investing and financing activities.

Figures in the financial statements are rounded to and expressed in thousands of Rupiah ("Rp"), unless otherwise stated.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/4 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**  
(lanjutan)

**a. Dasar penyusunan laporan keuangan**  
(lanjutan)

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mengharuskan penggunaan estimasi dan asumsi. Hal tersebut juga mengharuskan manajemen untuk membuat pertimbangan dalam proses penerapan kebijakan akuntansi Perusahaan. Area yang kompleks atau memerlukan tingkat pertimbangan yang lebih tinggi atau area dimana asumsi dan estimasi dapat berdampak signifikan terhadap laporan keuangan diungkapkan di Catatan 4.

**Perubahan pada Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") dan Interpretasi Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("ISAK")**

Penerapan dari standar dan interpretasi baru/revisi, yang relevan dengan operasi Perusahaan, yang telah diterbitkan dan efektif sejak tanggal 1 Januari 2018, namun tidak menimbulkan efek signifikan terhadap laporan keuangan adalah sebagai berikut:

- PSAK No. 1 (Revisi 2015) "Penyajian Laporan Keuangan"
- PSAK No. 3 (Revisi 2016) "Laporan Keuangan Interim"
- PSAK No. 24 (Revisi 2016) "Imbalan Kerja"
- PSAK No. 60 (Revisi 2016) "Instrumen Keuangan: Pengungkapan"
- ISAK No. 32 "Definisi dan Hirarki Standar Akuntansi Keuangan"
- PSAK No. 2 (Revisi 2016) "Laporan Arus Kas"
- PSAK No. 16 (Revisi 2015) "Aset Tetap"
- PSAK No. 46 (Revisi 2016) "Pajak Penghasilan"

Standar baru, amandemen dan interpretasi yang telah diterbitkan, yang relevan dengan operasi Perusahaan, namun belum berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada 1 Januari 2018 adalah sebagai berikut:

- PSAK No. 71 "Instrumen Keuangan"
- PSAK No. 72 "Pendapatan dengan Pelanggan"
- PSAK No. 73 "Sewa"
- ISAK No. 33 "Transaksi Valuta Asing dan Imbalan Di muka"

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES** (continued)

**a. Basis of preparation of the financial statements** (continued)

The preparation of financial statements in conformity with Indonesian Financial Accounting Standards requires the use of certain critical accounting estimates and assumptions. It also requires management to exercise its judgement in the process of applying the Company's accounting policies. The areas involving a higher degree of judgement or complexity, or areas where assumptions and estimates are significant to the financial statements are disclosed in Note 4.

**Changes to Statements of Financial Accounting Standards ("PSAK") and Interpretations of Statements of Financial Accounting Standards ("ISAK")**

The adoption of new/revised standards and interpretations, which are relevant to the Company's operations, had been issued and are effective from 1 January 2018, but did not result in a significant effect to the financial statements are as follows:

- PSAK No. 1 (Revised 2015) "Presentation of Financial Statements"
- PSAK No. 3 (Revised 2016) "Interim Financial Statements"
- PSAK No. 24 (Revised 2016) "Employee Benefit"
- PSAK No. 60 (Revised 2016) "Financial Instruments: Disclosure"
- ISAK No. 32 "Definition and Hierarchy of Financial Accounting Standard"
- PSAK No. 2 (Revised 2016) "Statements of Cash Flows"
- PSAK No. 16 (Revised 2015) "Fixed Asset"
- PSAK No. 46 (Revised 2016) "Income Taxes"

New standards, amendments and interpretations issued but not yet effective for the financial year beginning 1 January 2018 are as follows:

- PSAK No. 71 "Financial Instruments"
- PSAK No. 72 "Revenue from Contract with Customers"
- PSAK No. 73 "Leases"
- ISAK No. 33 "Foreign Currency Transactions and Advance Consideration"

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/5 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING** 2. **SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING**  
(lanjutan) **POLICIES** (continued)

**a. Dasar penyusunan laporan keuangan**  
(lanjutan)

**Perubahan pada Pernyataan Standar  
Akuntansi Keuangan ("PSAK") dan  
Interpretasi Pernyataan Standar Akuntansi  
Keuangan ("ISAK")** (lanjutan)

Standar-standar tersebut berlaku efektif pada 1  
Januari 2020.

Penerapan dini atas standar-standar tersebut di  
atas diperkenankan, kecuali PSAK No. 73,  
penerapan dini diperbolehkan khusus bagi  
entitas yang telah menerapkan PSAK No. 72.

Pada saat laporan keuangan diotorisasi,  
Perusahaan masih mempelajari dampak yang  
mungkin timbul dari penerapan standar baru  
dan revisi yang telah diterbitkan namun belum  
berlaku efektif di atas terhadap laporan  
keuangan Perusahaan.

**b. Penjabaran mata uang asing**

**i) Mata uang fungsional dan penyajian**

Pos-pos yang disertakan dalam laporan  
keuangan Perusahaan diukur  
menggunakan mata uang yang sesuai  
dengan lingkungan ekonomi utama dimana  
entitas beroperasi ("mata uang  
fungsional").

Laporan keuangan disajikan dalam Rupiah  
("Rp") yang merupakan mata uang  
fungsional dan penyajian Perusahaan.

**ii) Transaksi dan saldo**

Transaksi dalam mata uang asing  
dijabarkan ke dalam mata uang Rupiah  
dengan menggunakan kurs yang berlaku  
pada tanggal transaksi. Pada tanggal  
pelaporan, aset dan liabilitas moneter  
dalam mata uang asing dijabarkan ke  
dalam Rupiah dengan kurs yang berlaku  
pada tanggal tersebut.

Keuntungan dan kerugian selisih kurs yang  
timbul dari penyelesaian transaksi dalam  
mata uang asing dan dari penjabaran aset  
dan liabilitas moneter dalam mata uang  
asing diakui di dalam laba rugi.

**a. Basis of preparation of the financial  
statements** (continued)

**Changes to Statements of Financial  
Accounting Standards ("PSAK") and  
Interpretations of Statements of Financial  
Accounting Standards ("ISAK")** (continued)

The above standards are effective on 1 January  
2020.

Early adoption of the above standards is  
permitted, except for PSAK No. 73, early  
adoption is permitted only for entities that apply  
PSAK No. 72.

As at the authorisation date of these financial  
statements, the Company is still evaluating the  
potential impact of the implementation of the  
above new and amended standards issued but  
not yet effective to the Company's financial  
statements.

**b. Foreign currency translation**

**i) Functional and presentation currency**

Items included in the financial statements of  
the Company are measured using the  
currency of the primary economic  
environment in which the entity operates  
(the "functional currency").

The financial statements are presented in  
Rupiah ("Rp") which is the functional and  
presentation currency of the Company.

**ii) Transactions and balances**

Transactions denominated in foreign  
currencies are converted into Rupiah at the  
exchange rates prevailing at the date of the  
transaction. At the reporting date, monetary  
assets and liabilities in foreign currencies  
are translated into Rupiah at the exchange  
rates prevailing at that date.

Foreign exchange gains and losses  
resulting from the settlement of such  
transactions and from the translation at  
period-end exchange rates of monetary  
assets and liabilities denominated in foreign  
currencies are recognised in profit or loss.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/6 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**  
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES** (continued)

**b. Penjabaran mata uang asing** (lanjutan)

**b. Foreign currency translation** (continued)

ii) Transaksi dan saldo (lanjutan)

ii) Transactions and balances (continued)

Kurs yang digunakan oleh Perusahaan sebagai acuan adalah kurs yang dikeluarkan oleh Bank Indonesia pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut (nilai Rupiah penuh):

The exchange rates used by the Company is the rate which is issued by Bank Indonesia at the reporting date is as follows (full Rupiah amount):

	<b>31 Maret/ March 2018</b>	<b>31 Desember/ December 2017</b>	
1 Dolar Amerika Serikat (USD)	13,756	13,548	United States Dollars (USD) 1

**c. Instrumen keuangan**

**c. Financial instruments**

i) Aset keuangan

i) Financial assets

Perusahaan mengklasifikasikan aset keuangan dalam kategori berikut ini: diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, pinjaman yang diberikan dan piutang, investasi dalam kelompok dimiliki hingga jatuh tempo dan tersedia untuk dijual. Manajemen menentukan klasifikasi aset keuangan pada saat awal pengakuan.

The Company classifies its financial assets in the following categories: financial assets at fair value through profit or loss, loans and receivables, held to maturity investment and available for sale financial assets. Management determines the classification of its financial assets at initial recognition.

Pada tanggal 31 Maret 2018, Perusahaan hanya memiliki aset keuangan yang diklasifikasikan sebagai pinjaman yang diberikan dan piutang.

As at 31 March 2018, the Company only has financial assets classified as loans and receivables.

Pinjaman yang diberikan dan piutang adalah aset keuangan non-derivatif dengan pembayaran yang tetap atau dapat ditentukan dan tidak mempunyai kuotasi harga di pasar aktif. Pinjaman yang diberikan dan piutang diklasifikasikan sebagai aset lancar, kecuali jika jatuh temponya melebihi 12 bulan setelah akhir periode pelaporan diklasifikasikan sebagai aset tidak lancar. Pinjaman yang diberikan dan piutang Perusahaan terdiri dari piutang usaha, piutang lain-lain dan uang jaminan pada laporan posisi keuangan.

Loans and receivables are non-derivative financial assets with fixed or determinable payments that are not quoted in an active market. They are included in current assets for maturities shorter than 12 months from the end of reporting period; otherwise, they are classified as non-current assets. The Company's loans and receivables comprise trade receivables, other receivables and refundable deposits in the statements of financial position.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/7 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**  
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES** (continued)

**c. Instrumen keuangan** (lanjutan)

**c. Financial instruments** (continued)

i) Aset keuangan (lanjutan)

i) *Financial assets* (continued)

Pinjaman yang diberikan dan piutang pada awalnya diakui sebesar nilai wajar ditambah biaya transaksi dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif. Pinjaman dan piutang dicatat sebesar biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif. Pinjaman yang diberikan dan piutang dihentikan pengakuannya ketika hak untuk menerima arus kas dari investasi tersebut telah jatuh tempo atau telah ditransfer dan Perusahaan telah mentransfer secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas kepemilikan aset.

*Loans and receivables are initially recognised at fair value plus transaction costs and subsequently measured at amortised cost using the effective interest method. Loans and receivables are carried at amortised cost using the effective interest method. Loans and receivables are derecognised when the rights to receive cash flows from the assets have ceased to exist or have been transferred and the Company has transferred substantially all risks and rewards of ownership.*

ii) Liabilitas keuangan

ii) *Financial liabilities*

Perusahaan mengklasifikasikan liabilitas keuangan dalam dua kategori: diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, dan diukur pada biaya perolehan diamortisasi.

*The Company classifies its financial liabilities into two categories: at fair value through profit or loss and financial liabilities measured at amortised cost.*

Pada tanggal 31 Maret 2018, Perusahaan hanya memiliki liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi. Setelah pengakuan awal pada nilai wajar dan biaya transaksi, Perusahaan mengukur semua liabilitas keuangan pada biaya perolehan diamortisasi menggunakan metode suku bunga efektif, kecuali jika efek diskontonya tidak material.

*As at 31 March 2018, the Company only has financial liabilities measured at amortised cost. After initial recognition which is at fair value plus transaction costs, the Company measures all financial liabilities at amortised cost using effective interest rates method, except where the effect of discounting would be immaterial.*

Liabilitas keuangan diukur pada biaya perolehan diamortisasi Perusahaan terdiri atas utang usaha, utang lain-lain dan akrual.

*The Company's financial liabilities measured at amortised cost comprise trade payables, other payables and accruals.*

**PT DUTA INTIDAYA Tbk**

**Lampiran - 5/8 - Schedule**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**  
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES** (continued)

**c. Instrumen keuangan** (lanjutan)

**c. Financial instruments** (continued)

iii) Saling hapus instrumen keuangan

iii) *Offsetting financial instruments*

Aset keuangan dan liabilitas keuangan disalinghapuskan dan jumlah bersihnya dilaporkan pada laporan posisi keuangan ketika terdapat hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus atas jumlah yang telah diakui tersebut dan adanya niat untuk menyelesaikan secara bersih, atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitas secara bersamaan. Hak yang berkekuatan hukum tidak boleh tergantung pada kejadian di masa yang akan datang dan harus dapat dipaksakan secara hukum dalam kondisi bisnis yang normal dan dalam peristiwa gagal bayar, atau peristiwa kepailitan atau kebangkrutan Perusahaan atau pihak lawan.

*Financial assets and liabilities are offset and the net amount is reported in the statements of financial position when there is a legally enforceable right to offset the recognised amounts and there is an intention to settle on a net basis, or realise the asset and settle the liability simultaneously. The legally enforceable right must not be contingent on future events and must be enforceable in the normal course of business and insolvency or bankruptcy of the Company or the counterparty.*

**d. Kas dan setara kas**

**d. Cash and cash equivalents**

Kas dan setara kas terdiri dari kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan, bank dan investasi likuid jangka pendek lain-lain dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

*Cash and cash equivalents include cash on hand, deposits held at call with banks, cash in banks and other short-term highly liquid investments with original maturities of three months or less.*

**e. Piutang usaha**

**e. Trade receivables**

Piutang usaha merupakan jumlah yang terutang dari pemasok atas promosi dan diskon penjualan serta insentif yang dapat diklaim serta penjualan yang dibayar dengan kartu kredit.

*Trade receivables are amounts due from suppliers for promotions and claimable sales discounts and incentives and sales paid with credit cards.*

Piutang usaha pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan yang diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif, kecuali bila dampak diskontonya tidak material, dikurangi dengan provisi penurunan nilai piutang.

*Trade receivables are recognised initially at fair value and subsequently measured at amortised cost using the effective interest method, except where the effect of discounting is immaterial, less provision for impairment of receivables.*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/9 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**  
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES** (continued)

**e. Piutang usaha** (lanjutan)

**e. Trade receivables** (continued)

Provisi penurunan nilai piutang dibentuk pada saat terdapat bukti objektif bahwa saldo piutang tidak dapat ditagih. Piutang yang mengalami penurunan nilai dihapuskan pada saat piutang tersebut dipastikan tidak tertagih.

*Provision for impairment of receivables is established when there is objective evidence that the outstanding amounts may not be collected. The impaired receivables are written-off during the period in which they are determined to be not collectible.*

Jika piutang diperkirakan dapat ditagih dalam waktu satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal jika lebih panjang), piutang diklasifikasikan sebagai aset lancar. Jika tidak, piutang disajikan sebagai aset tidak lancar.

*If collection is expected in one year or less (or in the normal operating cycle of the business if longer), they are classified as current assets. If not, they are presented as non-current assets.*

**f. Persediaan**

**f. Inventories**

Persediaan meliputi barang dagangan untuk dijual dan dinyatakan sebesar nilai terendah antara biaya perolehan atau nilai realisasi bersih. Biaya perolehan ditentukan dengan metode biaya masuk pertama keluar pertama. Nilai realisasi bersih adalah estimasi harga penjualan dalam kegiatan usaha normal dikurangi beban penjualan.

*Inventories represent merchandise for sale and are stated at the lower of cost or net realisable value. Cost is determined by the first-in-first-out cost method. Net realisable value is the estimated selling price in the ordinary course of business, less the selling expenses.*

Persediaan Perusahaan tidak termasuk persediaan konsinyasi. Persediaan konsinyasi ditempatkan di toko Perusahaan dimana perusahaan bertindak sebagai *consignee*. Namun, *consignor* masih memiliki hak atas persediaan sampai penjualan kepada pelanggan akhir dilakukan.

*The Company's inventories exclude consignment goods. Consignment goods are kept in the stores of the Company where the Company enacted as the consignee. However, the consignor retains title of the goods until the sales to end customers occurred.*

Provisi kehilangan persediaan dan barang usang ditentukan berdasarkan estimasi kehilangan persediaan sejak tanggal pemeriksaan fisik terakhir dan estimasi penjualan persediaan di masa depan dengan mempertimbangkan nilai realisasi bersih persediaan tersebut.

*Provision for inventory losses and obsolescence is determined based on the estimated inventory losses since the date of the latest physical inventory observation and the estimated future sale of the inventory items taking into consideration the net realisable value of such inventories.*



PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/10 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**  
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES** (continued)

**g. Sewa operasi**

Penentuan apakah suatu perjanjian merupakan, atau mengandung, sewa dibuat berdasarkan substansi perjanjian itu sendiri dan penilaian apakah pemenuhan atas perjanjian bergantung dari penggunaan aset atau aset tertentu, dan apakah perjanjian memberikan hak untuk menggunakan aset.

Sewa dimana sebagian besar risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan dipertahankan oleh lessor diklasifikasikan sebagai sewa operasi. Pembayaran sewa operasi (dikurangi insentif yang diterima dari lessor) dibebankan pada laba rugi dengan menggunakan metode garis lurus selama periode sewa. Perusahaan menyewa lokasi ritel dari lessor dan menyajikan sewa sebagai sewa operasi. Biaya-biaya yang berkaitan, seperti biaya pemeliharaan dan utilitas, dicatat sebagai beban saat terjadi.

**h. Aset tetap dan penyusutan**

Aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi dengan akumulasi penyusutan dan penurunan nilai, jika ada. Aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus selama estimasi masa manfaatnya sebagai berikut:

	<u>Tahun/Years</u>	
Peralatan komputer	3	
Prasarana kantor dan toko	5 - 6	
Peralatan dan perabot kantor dan toko	5 - 6	

Nilai sisa, estimasi masa manfaat dan metode penyusutan setiap aset ditelaah dan disesuaikan jika perlu, pada setiap tanggal posisi keuangan.

Biaya-biaya setelah pengakuan awal diakui sebagai bagian nilai tercatat aset atau sebagai aset yang terpisah, sebagaimana mestinya, hanya jika kemungkinan besar Perusahaan mendapat manfaat ekonomis di masa depan berkenaan dengan aset tersebut dan biaya perolehan aset dapat diukur dengan andal. Nilai tercatat dari komponen yang diganti dihapuskan. Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan ke dalam laba rugi selama periode ketika biaya-biaya tersebut terjadi.

**g. Operating leases**

Determination whether an arrangement is, or contains, a lease is made based on the substance of the arrangement and assessment of whether fulfillment of the arrangement is dependent on the use of a specific asset or assets, and the arrangement conveys a right to use the asset.

Leases in which a significant portion of the risks and rewards of ownership are retained by the lessor are classified as operating leases. Payments made under operating leases (net of any incentives received from the lessor) are charged to profit or loss on a straight line basis over the term of the lease. The Company leases retail spaces from the lessor and account for the lease as operating leases. Associated costs, such as maintenance and utilities, are expensed as incurred.

**h. Fixed assets and depreciation**

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation and impairment, if any. Fixed assets are depreciated using the straight line method over their estimated useful lives as follows:

The assets' residual values, estimated useful lives and depreciation method are reviewed and adjusted if appropriate, at each financial position date.

Subsequent costs are included in the asset's carrying amount or recognised as a separate asset, as appropriate, only when it is probable that future economic benefits associated with the item will flow to the Company and the cost of the item can be measured reliably. The carrying amount of the replaced part is derecognised. All other repairs and maintenance are charged to the profit or loss during the period in which they are incurred.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/11 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**  
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES** (continued)

**h. Aset tetap dan penyusutan** (lanjutan)

Ketika aset tidak digunakan lagi atau dilepas, jumlah tercatat dan akumulasi penyusutan yang terkait dihapuskan dari laporan keuangan dan keuntungan atau kerugian yang dihasilkan dari pelepasan aset tersebut diakui dalam laba rugi.

**h. Fixed assets and depreciation** (continued)

*When assets are retired or otherwise disposed of, their carrying amount and the related accumulated depreciation are eliminated from the financial statements and the resulting gains or losses on the disposal of fixed assets are recognised in the profit or loss.*

Aset tetap dalam pembangunan dinyatakan sebesar biaya perolehan dan disajikan sebagai bagian dari aset tetap. Akumulasi biaya pembangunan direklasifikasi ke akun aset tetap yang sesuai ketika pembangunan secara substansial sudah selesai dan aset tersebut sudah siap dipakai sesuai peruntukannya. Penyusutan mulai dibebankan sejak tanggal aset tersebut siap digunakan.

*Fixed assets under construction are stated at cost and presented as part of fixed assets. The accumulated costs of constructions are reclassified to the appropriate fixed assets accounts when the construction is substantially completed and the assets are ready for their intended use. Depreciation is charged from the date when the assets are ready for use.*

**i. Penurunan nilai aset non-keuangan**

Aset tetap dan aset tidak lancar lain-lain, ditelaah untuk mengetahui apakah telah terjadi penurunan nilai bilamana terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa nilai tercatat aset tersebut tidak dapat diperoleh kembali. Kerugian akibat penurunan nilai diakui sebesar selisih antara nilai tercatat aset dengan nilai yang dapat diperoleh kembali dari aset tersebut.

**i. Impairment of non-financial assets**

*Fixed assets and other non-current assets, are reviewed for impairment whenever events or changes in circumstances indicate that the carrying amount may not be recoverable. An impairment loss is recognised for the amount by which the carrying amount of the asset exceeds its recoverable amount.*

Nilai yang dapat diperoleh kembali adalah nilai yang lebih tinggi antara nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual dan nilai pakai aset. Dalam rangka mengukur penurunan nilai, aset dikelompokkan hingga unit terkecil yang menghasilkan arus kas terpisah.

*Recoverable amount is the higher of the asset's fair value less cost to sell and its value-in-use. For the purposes of assessing impairment, assets are grouped at the lowest levels for which there are separately identifiable cash flows.*

Pada setiap akhir periode pelaporan, aset non-keuangan yang telah mengalami penurunan nilai ditelaah untuk menentukan apakah terdapat kemungkinan pemulihan penurunan nilai. Jika terjadi pemulihan nilai, maka langsung diakui dalam laba rugi, tetapi tidak boleh melebihi akumulasi rugi penurunan nilai yang telah diakui sebelumnya.

*At the end of each reporting period, non-financial assets that suffered impairment are reviewed for possible reversal of the impairment. Reversal is immediately recognised in profit or loss, but not in excess of any accumulated impairment loss previously recognised.*

**j. Utang usaha dan utang lain-lain**

Utang usaha adalah kewajiban membayar barang atau jasa yang telah diterima dalam kegiatan usaha normal dari pemasok.

**j. Trade payables and other payables**

*Trade payables are obligations to pay for goods or services that have been acquired in the ordinary course of business from suppliers.*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/12 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**  
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES** (continued)

**j. Utang usaha dan utang lain-lain** (lanjutan)

**j. Trade payables and other payables**  
(continued)

Utang lain-lain adalah kewajiban membayar barang atau jasa yang telah diterima di luar kegiatan usaha normal dari pemasok.

*Other payables are obligations to pay for goods or services that have been acquired outside the ordinary course of business from suppliers.*

Utang usaha dan utang lain-lain pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif, kecuali jika dampak diskontonya tidak material.

*Trade payables and other payables are recognised initially at fair value and subsequently measured at amortised cost using the effective interest method, except where the effect of discounting would be immaterial.*

Utang usaha dan utang lain-lain diklasifikasikan sebagai liabilitas jangka pendek jika pembayarannya jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal, jika lebih lama). Jika tidak, utang tersebut disajikan sebagai liabilitas jangka panjang.

*Trade payables and other payables are classified as current liabilities if payment is due within one year or less (or in the normal operating cycle of the business if longer). If not, they are presented as non-current liabilities.*

**k. Imbalan kerja**

**k. Employee benefits**

**Imbalan kerja jangka pendek**

**Short-term employee benefits**

Imbalan kerja jangka pendek diakui pada saat terutang kepada karyawan.

*Short-term employee benefits are recognised when they accrue to the employees.*

Imbalan kerja jangka pendek termasuk upah, gaji, bonus dan insentif.

*Short-term employee benefits include wages, salaries, bonus and incentives.*

**Imbalan pensiun**

**Pension benefits**

Perusahaan diharuskan untuk menyediakan imbalan pensiun minimum yang diatur dalam Undang-undang No.13/2003, yang merupakan kewajiban imbalan pasti.

*The Company is required to provide a minimum pension benefit as stipulated in Law No.13/2003, which represents an underlying defined benefit obligation.*

Program pensiun imbalan pasti adalah program pensiun yang menetapkan jumlah imbalan pensiun yang akan diterima oleh karyawan pada saat pensiun, biasanya tergantung pada satu faktor atau lebih, seperti umur, masa kerja dan jumlah kompensasi.

*A defined benefit pension plan is a pension plan that defines an amount of pension that will be received by the employee on becoming entitled to a pension, which usually depends on one or more factors such as age, years of service and compensation.*

Kewajiban imbalan pensiun tersebut merupakan nilai kini kewajiban imbalan pasti pada tanggal pelaporan dikurangi dengan nilai wajar aset program, jika ada.

*The pension benefit obligation is the present value of the defined benefit obligation at the reporting date less the fair value of plan assets, if any.*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/13 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**  
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES** (continued)

**k. Imbalan kerja** (lanjutan)

**k. Employee benefits** (continued)

**Imbalan pensiun** (lanjutan)

**Pension benefits** (continued)

Kewajiban imbalan pasti dihitung setiap tahun oleh aktuaris independen dengan menggunakan metode *projected unit credit*. Nilai kini kewajiban imbalan pasti ditentukan dengan mendiskontokan estimasi arus kas di masa depan dengan menggunakan tingkat bunga obligasi pemerintah jangka panjang dalam mata uang Rupiah sesuai dengan mata uang dimana imbalan tersebut akan dibayarkan dan yang memiliki jangka waktu yang sama dengan kewajiban imbalan pensiun yang bersangkutan.

The defined benefit obligation is calculated annually by an independent actuary using the projected unit credit method. The present value of the defined benefit obligation is determined by discounting the estimated future cash outflows using interest rates of long-term government bonds that are denominated in Rupiah in which the benefit will be paid and that have terms to maturity similar to related pension obligation.

Pengukuran kembali yang timbul dari penyesuaian pengalaman dan perubahan dalam asumsi-asumsi aktuarial langsung diakui seluruhnya melalui penghasilan komprehensif lain pada ekuitas dalam periode saat terjadinya.

Remeasurement arising from experience adjustments and changes in actuarial assumptions are charged or credited to equity in other comprehensive income in the period in which they arise.

Biaya jasa lalu diakui segera dalam laba rugi.

Past-service costs are recognised immediately in profit or loss.

Keuntungan dan kerugian dari kurtailmen atau penyelesaian program manfaat pasti diakui ketika kurtailmen atau penyelesaian tersebut terjadi.

Gains or losses on the curtailment or settlement of a defined benefit plan are recognised when the curtailment or settlement occurs.

**l. Saham dan biaya emisi saham**

**l. Shares and share issuance costs**

Saham biasa diklasifikasikan sebagai ekuitas.

Ordinary shares are classified as equity.

Biaya terkait emisi saham yaitu tambahan biaya yang langsung terkait dengan penerbitan saham atau opsi baru disajikan pada bagian ekuitas sebagai pengurang dari jumlah yang diterima setelah dikurangi pajak.

Share issuance related costs which are an incremental cost directly attributable to the issuance of new shares or options are shown in equity as deduction, net of tax, from the proceeds.

**m. Pajak penghasilan kini dan tangguhan**

**m. Current and deferred income tax**

Beban pajak penghasilan terdiri dari pajak kini dan pajak tangguhan. Pajak diakui dalam laporan laba rugi, kecuali jika pajak tersebut terkait dengan transaksi atau kejadian yang diakui di penghasilan komprehensif lain atau langsung diakui ke ekuitas. Dalam hal ini, pajak tersebut masing-masing diakui dalam penghasilan komprehensif lain atau ekuitas.

The income tax expense comprises current and deferred tax. Tax is recognised in the profit or loss, except to the extent that it relates to items recognised in other comprehensive income or directly in equity. In this case, the tax is also recognised in other comprehensive income or directly in equity, respectively.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/14 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING** 2. **SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING**  
(lanjutan) **POLICIES** (continued)

**m. Pajak penghasilan kini dan tangguhan**  
(lanjutan)

Beban pajak penghasilan kini dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku pada akhir periode pelaporan.

Pajak penghasilan tangguhan diakui dengan menggunakan metode *balance sheet liability* untuk semua perbedaan temporer antara dasar pengenaan pajak atas aset dan liabilitas dengan nilai tercatatnya dalam laporan keuangan.

Pajak penghasilan tangguhan ditentukan dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substansial telah berlaku pada tanggal pelaporan dan diharapkan berlaku pada saat aset pajak tangguhan direalisasi atau liabilitas pajak tangguhan diselesaikan.

Aset pajak tangguhan diakui apabila kemungkinan besar jumlah penghasilan kena pajak di masa mendatang akan memadai untuk dikompensasi dengan perbedaan temporer yang dapat dikurangkan dan rugi fiskal yang masih dapat dimanfaatkan.

Manajemen secara berkala mengevaluasi posisi yang dilaporkan di Surat Pemberitahuan Tahunan ("SPT") Pajak Penghasilan Badan sehubungan dengan situasi dimana aturan pajak yang berlaku membutuhkan penafsiran. Jika perlu, manajemen menentukan provisi berdasarkan jumlah yang diharapkan akan dibayar kepada otoritas pajak di Indonesia.

**n. Pengakuan pendapatan dan beban**

Pendapatan diukur pada nilai wajar jumlah yang diterima atau piutang atas penjualan barang dan penyerahan jasa dalam aktivitas normal Perusahaan, setelah dikurangi potongan harga dan diskon dan tidak termasuk Pajak Pertambahan Nilai.

Pendapatan dari penjualan barang dagangan secara eceran diakui pada saat barang diserahkan ke pelanggan.

Pendapatan dari penjualan konsinyasi dicatat sebesar jumlah penjualan barang konsinyasi kepada pelanggan dikurangi jumlah yang terutang kepada pemilik.

**m. Current and deferred income tax** (continued)

*The current income tax is calculated using tax rates that have been enacted at the end of the reporting period.*

*Deferred income tax is recognised using the balance sheet liability method for all temporary differences arising between the tax bases of assets and liabilities and their carrying amounts in the financial statements.*

*Deferred income tax is determined using tax rates pursuant to laws or regulations that have been enacted or substantially enacted as at the reporting date and are expected to apply when the related deferred income tax asset is realised or deferred income tax liability is settled.*

*Deferred tax asset is recognised only to the extent that it is probable that future taxable profit will be available against which the deductible temporary differences and tax loss carried forward can be utilised.*

*Management periodically evaluates positions taken in annual corporate income tax returns ("SPT") with respect to situations in which applicable tax regulation is subject to interpretation. Where appropriate, it established provisions based on the amounts expected to be paid to the tax authority in Indonesia.*

**n. Revenue and expenses recognition**

*Revenue is measured at fair value of the consideration received or receivable for the sale of goods and rendering services in the ordinary course of the Company's activities, net of rebates and discounts and exclude Value Added Tax.*

*Revenue from retail sales of merchandise is recognised when goods are delivered to customers.*

*Revenues from consignment sales are recorded at the amount of sales of consigned goods to customers less amounts payable to consignors.*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/15 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**  
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES** (continued)

**n. Pengakuan pendapatan dan beban** (lanjutan)

**n. Revenue and expenses recognition**  
(continued)

Pendapatan dari kegiatan promosi seperti gondola, *mailer*, *concourse*, podium dan *walltop*, diakui pada saat jasa diberikan sesuai perjanjian dengan pemasok, dan jumlah tersebut dapat diukur secara andal.

Revenue from promotional activities such as gondola, *mailer*, *concourse*, podium and *walltop*, are recognised when services are rendered in accordance with the agreements with respective suppliers, provided that the amount can be measured reliably.

Beban diakui pada saat terjadinya berdasarkan metode akrual.

Expenses are recognised when incurred on an accrual basis.

**o. Provisi**

**o. Provisions**

Provisi diakui apabila Perusahaan mempunyai kewajiban hukum maupun konstruktif sebagai akibat peristiwa masa lalu dan kemungkinan besar penyelesaian kewajiban tersebut mengakibatkan arus keluar sumber daya. Provisi diakui hanya jika estimasi yang wajar dapat dilakukan atas jumlah kewajiban. Provisi tidak diakui untuk kerugian operasi masa depan.

Provisions are recognised when the Company has a present legal or constructive obligation as a result of past events and it is probable that outflow resources embodying economic benefits will be required to settle the obligation. Provisions are recognised only when a reliable estimate can be made of the amount of the obligation. Provisions are not recognised for future operating losses.

**p. Segmen operasi**

**p. Operating segment**

Segmen operasi dilaporkan secara konsisten sesuai dengan laporan internal yang dilaporkan kepada pengambil keputusan operasi utama. Pengambil keputusan operasi utama, yang merupakan orang yang bertanggung jawab untuk mengalokasikan sumber daya dan menilai kinerja dari segmen operasi adalah Direksi.

Operating segments are reported in a manner consistent with the internal reporting provided to the chief operating decision-maker. The chief operating decision-maker, who is responsible for allocating resources and assessing performance of the operating segments, has been identified as the Directors.

**q. Laba per saham**

**q. Earnings per share**

Labanya per saham dasar dihitung dengan membagi laba bersih yang tersedia bagi pemegang saham Perusahaan dengan jumlah rata-rata tertimbang saham biasa yang beredar pada periode berjalan.

Basic earnings per share are calculated by dividing the profit attributable to the equity holders of the Company by the weighted average number of ordinary shares outstanding during the period.

**r. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi**

**r. Related parties transactions**

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak berelasi seperti yang didefinisikan dalam PSAK No. 7 (revisi 2015) "Pengungkapan Pihak Berelasi".

The Company enters into transactions with related parties as defined in PSAK No. 7 (revised 2015) "Related Party Disclosures".

Semua transaksi dan saldo yang material dengan pihak-pihak berelasi telah diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

All significant transactions and balances with related parties are disclosed in the notes to the financial statements.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/16 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**  
(lanjutan)

**s. Uang jaminan**

Uang jaminan ini terutama merupakan uang jaminan untuk sewa gerai, sewa podium dan saluran telepon.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES** (continued)

**s. Refundable deposits**

*These refundable deposits majorly consist of guarantee cash deposits for store rental, podium rental and telephone line.*

**3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN**

**a. Faktor-faktor risiko keuangan**

Aktivitas Perusahaan rentan terhadap berbagai risiko keuangan seperti tingkat nilai tukar mata uang asing, risiko tingkat suku bunga, risiko kredit dan risiko likuiditas. Program manajemen risiko Perusahaan secara keseluruhan dirancang untuk meminimalkan dampak dari pasar keuangan yang tidak dapat diprediksi dan efek yang berpotensi merugikan kinerja keuangan Perusahaan.

**i) Risiko nilai tukar mata uang asing**

Perusahaan rentan terhadap risiko nilai tukar mata uang asing terutama dari pembelian barang dagangan. Perusahaan memantau fluktuasi mata uang asing dan dapat melakukan lindung nilai terhadap eksposur fluktuasi mata uang asing untuk transaksi yang sudah diketahui dan diikat.

Mata uang asing yang banyak digunakan adalah USD. Pada tanggal 31 Maret 2018, jika Rupiah melemah terhadap USD sebesar 5% dengan semua variabel lain dianggap konstan, rugi setelah pajak periode berjalan akan bertambah sebesar Rp 556.708 (31 Maret 2017: Rp 149.559).

Aset dan liabilitas moneter bersih dalam mata uang asing disajikan pada Catatan 23.

**3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT**

**a. Financial risk factors**

*The Company's activities expose it to a variety of financial risks such as foreign exchange risk, interest rate risk, credit risk and liquidity risk. The Company's overall risk management program is designed to minimise the impact of the unpredictability of financial markets and potential adverse effects on the Company's financial performance.*

**i) Foreign exchange risk**

*The Company is exposed to foreign exchange risk arising mainly from purchase of merchandise. The Company monitors foreign exchanges fluctuations and may hedge the exposure on the foreign currency fluctuation for known and committed transactions.*

*The foreign currency most commonly used is USD. As at 31 March 2018, if Rupiah had weakened by 5% against USD with all other variables held constant, loss after tax for the period would have been Rp 556,708 higher (31 March 2017: Rp 149,559).*

*Net monetary asset and liabilities denominated in foreign currencies are disclosed in Note 23.*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/17 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

**a. Faktor-faktor risiko keuangan (lanjutan)**

ii) Risiko tingkat suku bunga

Perusahaan menghadapi risiko tingkat suku bunga yang disebabkan oleh perubahan tingkat suku bunga pinjaman yang dikenakan bunga. Suku bunga atas pinjaman dapat berfluktuasi sepanjang periode pinjaman. Kebijakan keuangan memberikan panduan bahwa eksposur tingkat bunga harus diidentifikasi dan diminimalisasi/dinetralsasi secara tepat waktu.

Pada tanggal 31 Maret 2018, tidak terdapat eksposur terhadap risiko suku bunga arus kas, dikarenakan tidak terdapat saldo pinjaman yang terutang.

iii) Risiko kredit

Perusahaan menghadapi risiko kredit terutama dari kas di bank dan eksposur kredit yang diberikan kepada pemasok sehubungan dengan diskon penjualan dan insentif yang dapat diklaim serta pendapatan dari kegiatan promosi. Perusahaan mengelola risiko kredit dengan menempatkan kas pada bank-bank yang memiliki reputasi baik dan dengan memantau umur piutang dan melakukan transaksi dengan pemasok yang memiliki reputasi baik.

Selain itu, tidak terdapat konsentrasi risiko kredit karena Perusahaan memiliki banyak pemasok tanpa adanya pemasok individu yang signifikan.

Perusahaan berkeyakinan bahwa risiko kredit dari piutang kartu kredit tidak signifikan karena piutang tersebut merupakan piutang dari bank yang memiliki reputasi baik dan umumnya diselesaikan dalam waktu 2 atau 3 hari dari tanggal transaksi.

Eksposur maksimum atas risiko kredit adalah sebesar nilai tercatat pada masing-masing aset keuangan.

**3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)**

**a. Financial risk factors (continued)**

ii) Interest rate risk

*The Company is exposed to interest rate risk through the impact of rate changes on interest-bearing liabilities. Interest rate for borrowings can fluctuate over the borrowing period. The treasury policy sets the guideline that the interest rate exposure shall be identified and minimised/neutralised promptly.*

*As at 31 March 2018, there is no exposure to the cash flow interest rate risk, due to no outstanding borrowing.*

iii) Credit risk

*The Company is exposed to credit risk primarily from cash in banks and credit exposures given to vendors in connection with claimable sales discount and incentives and revenue from promotional activities. The Company manages the credit risk by placing its cash in highly reputable banks and by monitoring the receivable aging and entering into transactions with reputable vendors.*

*Also, there is no concentration of credit risk as the Company has a large number of vendors without any individually significant vendor.*

*The Company believes that the credit risk from credit cards receivables is not significant as they represent receivables from reputable banks and are generally settled within 2 or 3 days from the transaction date.*

*The maximum exposure to credit risk at the reporting date is the carrying value of each financial asset.*



PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/18 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017**  
**SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN**  
**YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN**  
**31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
 (Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
 kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
**31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017**  
**AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS**  
**ENDED 31 MARCH 2018 AND**  
**31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
 (Expressed in thousands of Rupiah,  
 unless otherwise stated)

**3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

**a. Faktor-faktor risiko keuangan (lanjutan)**

iv) Risiko likuiditas

Perusahaan mengelola risiko likuiditas dengan memantau proyeksi arus kas dan arus kas aktual secara reguler. Perusahaan berkeyakinan bahwa siklus penerimaan kas memungkinkan Perusahaan untuk memenuhi kewajibannya pada saat jatuh tempo.

Tabel di bawah ini menganalisa liabilitas keuangan Perusahaan yang dikelompokkan berdasarkan periode yang tersisa sampai dengan tanggal jatuh tempo kontraktual. Jumlah yang diungkapkan dalam tabel merupakan arus kas kontraktual yang tidak didiskontokan.

**3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)**

**a. Financial risk factors (continued)**

iv) Liquidity risk

The Company manages its liquidity risk by monitoring the projected and actual cash flows regularly. The Company believes that the cash collection cycle enables it to meet its obligations when it falls due.

The table below analyses the Company's financial liabilities into relevant maturity groupings based on the remaining period to the contractual maturity date. The amounts disclosed in the table are the contractual undiscounted cash flows.

	Jatuh tempo kontraktual liabilitas keuangan/ Contractual maturities of financial liabilities				Jumlah/ Total	
	Kurang dari 1 tahun/ Less than 1 year	Antara 1 dan 2 tahun/ Between 1 and 2 years	Antara 2 dan 5 tahun/ Between 2 and 5 years	Lebih dari 5 tahun/ Over 5 years		
<b>31 Maret 2018</b>						<b>31 March 2018</b>
Utang usaha	87,936,977	-	-	-	87,936,977	Trade payables
Utang lain-lain	678,008	28,028,434	-	-	28,706,442	Other payables
Akrual	14,283,423	-	-	-	14,283,423	Accruals
Jumlah liabilitas	<u>102,898,408</u>	<u>28,028,434</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130,926,842</u>	Total liabilities
<b>31 Desember 2017</b>						<b>31 December 2017</b>
Utang usaha	93,559,078	-	-	-	93,559,078	Trade payables
Utang lain-lain	802,942	25,564,113	-	-	26,367,055	Other payables
Akrual	18,209,499	-	-	-	18,209,499	Accruals
Jumlah liabilitas	<u>112,571,519</u>	<u>25,564,113</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>138,135,632</u>	Total liabilities

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/19 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

**3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)**

**b. Manajemen risiko permodalan**

Tujuan Perusahaan dalam pengelolaan permodalan adalah untuk melindungi kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usaha Perusahaan guna memberikan imbal hasil kepada pemegang saham dan manfaat kepada pemangku kepentingan lainnya.

Untuk mempertahankan atau menyesuaikan struktur modal, Perusahaan dapat menerbitkan saham baru, dengan mempertimbangkan kebutuhan modal di masa yang akan datang dan efisiensi modal Perusahaan, profitabilitas sekarang dan yang akan datang, proyeksi arus kas operasi, proyeksi belanja modal dan proyeksi peluang investasi yang strategis.

**c. Nilai wajar instrumen keuangan**

Nilai wajar adalah suatu jumlah dimana suatu aset dapat dipertukarkan atau suatu liabilitas diselesaikan antara pihak yang memahami dan berkeinginan untuk melakukan transaksi wajar.

Aset dan liabilitas keuangan lancar Perusahaan diharapkan akan dapat direalisasi atau diselesaikan dalam jangka waktu dekat. Oleh karena itu, nilai tercatatnya mendekati nilai wajarnya. Nilai tercatat aset dan liabilitas keuangan dengan jatuh tempo lebih dari satu tahun juga mendekati nilai wajarnya karena dampak pendiskontoan tidak signifikan.

**b. Capital risk management**

*The Company's objectives when managing capital are to safeguard the Company's ability to continue as a going concern in order to provide returns for shareholders and benefits for other stakeholders.*

*In order to maintain or adjust the capital structure, the Company may issue new shares, considering the future capital requirements and capital efficiency of the Company, prevailing and projected profitability, projected operating cash flows, projected capital expenditures and projected strategic investment opportunities.*

**c. Fair value of financial instruments**

*Fair value is the amount for which an asset could be exchanged or liability settled between knowledgeable and willing parties in an arm's length transactions.*

*The Company's current financial assets and liabilities are expected to be realized or settled in the near term. Therefore, their carrying amounts approximate to their fair value. The carrying amount of financial assets and liabilities with maturity more than one year are also considered to approximate their fair values as the impact of discounting is not significant.*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/20 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)**

**c. Nilai wajar instrumen keuangan (lanjutan)**

Pada tanggal 31 Maret 2018, nilai tercatat uang jaminan sebesar Rp 12.810.976 (31 Desember 2017: Rp 12.086.156) sedangkan nilai wajarnya adalah sebesar Rp 11.984.843 (31 Desember 2017: Rp 11.393.510).

Nilai wajar dari uang jaminan untuk keperluan penyajian ditentukan dengan hirarki pengukuran nilai wajar tingkat 3 (input yang tidak dapat diobservasi) yang diestimasi dengan mendiskontokan arus kas kontrak masa depan pada tingkat bunga pasar pada tanggal pelaporan yang berkisar 5,70% per tahun.

**d. Saling hapus aset keuangan dan liabilitas keuangan**

Aset dan liabilitas keuangan berikut ini tunduk kepada dasar saling hapus dan pengaturan untuk menyelesaikan secara bersih:

**3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)**

**c. Fair value of financial instruments (continued)**

On 31 March 2018, the carrying value of refundable deposits amounts to Rp 12,810,976 (31 December 2017: Rp 12,086,156) while their fair value amounts to Rp 11,984,843 (31 December 2017: Rp 11,393,510).

The fair value of refundable deposits for disclosure purposes is determined by using the fair value measurement hierarchy level 3 (unobservable input) which was estimated by discounting the future contractual cash flows using interest rate at reporting date which is 5.70% per annum.

**d. Offsetting financial assets and financial liabilities**

The following financial assets and liabilities are subject to offsetting and enforceable netting arrangements:

	Jumlah bruto aset/(liabilitas) keuangan yang diakui/Gross amounts of recognised financial assets/ (liabilities)	Jumlah bruto aset/(liabilitas) keuangan yang diakui disaling hapuskan di laporan posisi keuangan/ Gross amounts of recognised financial assets/ (liabilities) offset in the statements of financial position	Jumlah bersih aset/(liabilitas) keuangan yang disajikan di laporan posisi keuangan/ Net amounts of financial assets/ (liabilities) presented in the statements of financial position	
<b>31 Maret 2018</b>				<b>31 March 2018</b>
Piutang usaha	20,333,930	(7,847,264)	12,486,666	Trade receivables
Utang usaha	(95,784,241)	7,847,264	(87,936,977)	Trade payables
<b>31 Desember 2017</b>				<b>31 December 2017</b>
Piutang usaha	21,016,362	(5,092,459)	15,923,903	Trade receivables
Utang usaha	(98,651,537)	5,092,459	(93,559,078)	Trade payables

**4. ESTIMASI DAN PERTIMBANGAN AKUNTANSI YANG PENTING**

Estimasi dan pertimbangan dievaluasi secara berkala berdasarkan pengalaman historis dan faktor-faktor lain, termasuk ekspektasi peristiwa masa depan yang diyakini wajar berdasarkan kondisi yang ada. Hasil aktual dapat berbeda dengan jumlah yang diestimasi. Estimasi dan asumsi yang memiliki pengaruh signifikan terhadap jumlah tercatat aset dan liabilitas diungkapkan di bawah ini.

**4. CRITICAL ACCOUNTING ESTIMATES AND JUDGEMENTS**

Estimates and judgements are evaluated regularly based on historical experience and other factors, including expectations of future events that are believed to be reasonable under the circumstances. Actual results may differ from these estimates. The estimates and assumptions that have a significant effect on the carrying amounts of assets and liabilities are disclosed below.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/21 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**4. ESTIMASI DAN PERTIMBANGAN AKUNTANSI  
YANG PENTING** (lanjutan)

**Pengakuan aset pajak tangguhan yang berasal  
dari rugi fiskal**

Perusahaan hanya mengakui aset pajak tangguhan yang berkaitan dengan rugi fiskal sepanjang adanya ketersediaan perbedaan temporer (liabilitas pajak tangguhan) terhadap rugi fiskal yang dapat digunakan. Sebagai tambahan, penggunaan rugi fiskal juga bergantung kepada kemampuan Perusahaan untuk menghasilkan laba fiskal di masa depan.

Manajemen memperkirakan tidak ada alasan bagi Perusahaan tidak dapat menghasilkan laba fiskal di masa depan sebelum rugi fiskal menjadi kadaluarsa. Namun demikian, manajemen juga mempertimbangkan fakta bahwa terlalu dini bagi Perusahaan untuk membuktikan tingkat kemungkinan atas penggunaan rugi fiskal dengan mempertimbangkan riwayat kinerja Perusahaan. Oleh karena itu, manajemen tidak mengakui aset pajak tangguhan dari rugi fiskal.

Namun, walaupun Perusahaan tidak mengakui aset pajak tangguhan, Perusahaan tetap memiliki hak untuk mengajukan klaim atas rugi fiskal ketika Perusahaan menghasilkan laba fiskal. Apabila Perusahaan berhasil menghasilkan laba fiskal yang dapat dipergunakan untuk dikompensasikan dengan rugi fiskal sebelum kadaluarsa, maka rugi fiskal yang tidak diakui sebagai aset pajak tangguhan akan diakui sebagai manfaat pajak penghasilan (lihat Catatan 12d).

**Liabilitas imbalan kerja**

Nilai kini liabilitas imbalan kerja tergantung pada beberapa faktor yang ditentukan dengan dasar aktuarial dan menggunakan asumsi termasuk tingkat diskonto dan tingkat kenaikan gaji yang diharapkan. Perubahan asumsi ini akan mempengaruhi nilai tercatat liabilitas imbalan kerja.

**4. CRITICAL ACCOUNTING ESTIMATES AND  
JUDGEMENTS** (continued)

**Recognition of deferred tax assets from tax  
losses carry forward**

*The Company only recognised deferred tax assets relating to carried-forward tax losses to the extent there are sufficient taxable temporary differences (deferred tax liabilities) against which the unused tax losses can be utilised. In addition, the utilisation of tax losses also depends on the ability of the Company to generate future taxable profits.*

*Management estimates that there is no reason for the Company not to be able to generate sufficient taxable profits in the future prior to the expiration of the tax losses. However, management also considers the fact that the Company is premature to prove that the utilisation of the carried forward tax losses as probable considering the Company's historical performance. Therefore, management is of the view that the deferred tax assets arising from the carried-forward tax losses should not be recognised.*

*Nevertheless, despite the Company did not recognise the deferred tax assets, the Company remains entitled to claim the carried-forward tax losses when the Company generates taxable profit to be compensated. If the Company is successful to generate taxable profits sufficient to utilise the carried-forward tax losses prior to its expiration, then the carried-forward tax losses that are currently unrecognised as deferred tax assets would have to be recognised as income tax benefits (refer to Note 12d).*

**Employee benefits obligations**

*The present value of the employee benefit obligations depends on a number of factors that are determined on an actuarial basis using a number of assumptions including the discount rate and expected salary increment rate. Any changes in these assumptions will impact the carrying amount of employee benefit obligations.*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/22 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**4. ESTIMASI DAN PERTIMBANGAN AKUNTANSI  
YANG PENTING (lanjutan)**

**Provisi imbalan kerja**

Perusahaan menentukan tingkat diskonto yang sesuai pada akhir setiap periode pelaporan dengan menggunakan tingkat bunga obligasi pemerintah dalam mata uang Rupiah, mata uang dimana imbalan tersebut akan dibayarkan dan yang memiliki jangka waktu yang kurang lebih sama dengan jangka waktu kewajiban imbalan pensiun yang bersangkutan.

Untuk tingkat kenaikan gaji masa datang, Perusahaan mengumpulkan data historis mengenai perubahan gaji dasar karyawan dan menyesuaikannya dengan perencanaan bisnis masa datang.

Asumsi utama lainnya sebagian ditentukan berdasarkan kondisi pasar saat ini. Informasi tambahan diungkapkan pada Catatan 13.

**Provisi kehilangan persediaan dan barang usang**

Perusahaan menetapkan provisi kehilangan persediaan dan barang usang berdasarkan estimasi kehilangan persediaan sejak tanggal pemeriksaan fisik terakhir dan estimasi penjualan persediaan di masa depan dengan mempertimbangkan nilai realisasi bersih persediaan tersebut. Ketidakpastian yang terkait dengan faktor-faktor ini dapat mengakibatkan jumlah realisasi yang berbeda dari jumlah tercatat persediaan yang dilaporkan.

**Penurunan nilai piutang usaha**

Manajemen menentukan provisi atas penurunan nilai piutang dengan menggunakan penilaian individual. Penilaian individual didasarkan pada data historis, antara lain penghapusbukuan piutang, kualitas hubungan dengan debitur, dan hubungan dengan pihak berelasi. Atas piutang yang telah lewat jatuh tempo, manajemen mempertimbangkan berbagai faktor termasuk, namun tidak terbatas pada, hubungan dengan pemasok, riwayat penghapusbukuan piutang, dan keadaan keuangan pemasok, sebelum menentukan nilai provisi.

**4. CRITICAL ACCOUNTING ESTIMATES AND  
JUDGEMENTS (continued)**

**Provision for employee benefits**

*The Company determines the appropriate discount rate at the end of each reporting period using the interest rate of government bonds that are denominated in Rupiah, the currency in which the benefits will be paid and that have terms to maturity approximating the terms of the related pension obligation.*

*For the rate of future salary increases, the Company collects all historical data relating to changes in base salaries and adjusts it for future business plans.*

*Other key assumptions are based in part on current market conditions. Additional information is disclosed in Note 13.*

**Provision for inventory losses and obsolescence**

*The Company establishes provision for inventory losses and obsolescence based on estimated inventory losses since the date of the latest physical inventory observations and the estimated future sale of the inventory items taking into consideration the net realisable value of such inventories. Uncertainty associated with these factors may result in the realisable amount being different from the reported carrying amount of inventories.*

**Impairment of trade receivables**

*Management determines the provision for impairment of receivables by using individual assessments. Individual assessments are based on historical data, such as the write-off of receivables, the quality of the relationship with the debtor, and the related party relationship. For receivables that are past due, management would consider various factors including, but not limited to the relationship with the supplier, history of write-off and the financial condition of the supplier, prior to concluding on the amount of provision required.*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/23 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**4. ESTIMASI DAN PERTIMBANGAN AKUNTANSI  
YANG PENTING** (lanjutan)

**Estimasi masa manfaat dan penurunan nilai aset tetap**

Perusahaan melakukan penelaahan berkala atas masa manfaat ekonomis aset tetap berdasarkan faktor-faktor seperti kondisi teknis dan keusangan.

Penelaahan aset tetap untuk penurunan nilai dilakukan apabila terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa jumlah tercatat aset melebihi nilai yang dapat diperoleh kembali.

Hasil operasi di masa depan akan dipengaruhi secara material atas perubahan estimasi ini yang diakibatkan oleh perubahan faktor yang telah disebutkan di atas.

**4. CRITICAL ACCOUNTING ESTIMATES AND JUDGEMENTS** (continued)

**Estimated useful lives and impairment of fixed assets**

The Company reviews periodically the estimated useful lives of fixed assets based on factors such as technical specification and obsolescence.

Fixed assets are reviewed for impairment whenever events or changes in circumstances indicate that the carrying amount of the asset exceeds its recoverable amount.

Future results of operations could be materially affected by changes in these estimates brought about by changes in the factors mentioned.

**5. KAS DAN SETARA KAS**

**5. CASH AND CASH EQUIVALENTS**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Kas	4,648,749	4,246,875	Cash on hand
Kas di bank	17,370,745	54,392,475	Cash in banks
Deposito berjangka	<u>62,000,000</u>	<u>12,000,000</u>	Time deposits
	<u>84,019,494</u>	<u>70,639,350</u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/24 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**5. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)**

**5. CASH AND CASH EQUIVALENTS (continued)**

Rincian kas di bank:

Details of cash in banks:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>
Rupiah:		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	5,854,326	37,924,896
PT Bank Central Asia Tbk	8,832,523	11,056,504
Standard Chartered Bank	1,970,851	4,135,350
The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Ltd, Jakarta ("HSBC")	<u>158,564</u>	<u>752,337</u>
	<u>16,816,264</u>	<u>53,869,087</u>
USD:		
Standard Chartered Bank	12,766	-
HSBC	<u>541,715</u>	<u>523,388</u>
	<u>554,481</u>	<u>523,388</u>
	<u>17,370,745</u>	<u>54,392,475</u>

Rincian deposito berjangka:

Details of time deposits:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>
Rupiah:		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	60,000,000	-
HSBC	<u>2,000,000</u>	<u>12,000,000</u>
	<u>62,000,000</u>	<u>12,000,000</u>

Tingkat bunga deposito berjangka untuk periode tiga bulan yang berakhir 31 Maret 2018 adalah antara 4,35% - 5,75% per tahun (31 Desember 2017: 4,45% - 4,65% per tahun).

Time deposits earned interests throughout the three month periods ended 31 March 2018 between 4.35% - 5.75% per annum (31 December 2017: 4.45% - 4.65% per annum).

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/25 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**6. PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA - BERSIH**

**6. TRADE RECEIVABLES - THIRD PARTIES - NET**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Promosi dan diskon penjualan serta insentif yang dapat diklaim	9,643,768	13,409,974	Promotions and claimable sales discounts and incentives
Kartu kredit dan kartu debit	<u>2,983,013</u>	<u>2,654,044</u>	Credit and debit cards
	<u>12,626,781</u>	<u>16,064,018</u>	
Dikurangi: Provisi atas penurunan nilai	<u>(140,115)</u>	<u>(140,115)</u>	Less: Provision for impairment
	<u>12,486,666</u>	<u>15,923,903</u>	

Semua piutang usaha adalah dalam mata uang Rupiah.

All trade receivables are denominated in Rupiah.

Pada tanggal 31 Maret 2018, piutang usaha yang belum dibayar sebagian besar tidak mengalami penurunan nilai. Piutang usaha dari penerbit kartu debit dan kartu kredit umumnya diselesaikan dalam beberapa hari. Sementara itu, piutang dari aktivitas promosi umumnya terkait dengan pemasok yang telah memiliki hubungan bisnis jangka panjang dengan Perusahaan dan sebagian besar tidak ada catatan gagal bayar.

As at 31 March 2018, the outstanding receivables are substantially not impaired. Receivables from credit and debit cards issuers are typically settled within several days. Meanwhile, receivables from promotions activities are mainly related to the suppliers of which the Company has maintained long-term business relationship and most of them has no records of default.

Analisis umur piutang usaha adalah sebagai berikut:

The aging analysis of these trade receivables is as follows:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Belum jatuh tempo	9,260,841	11,509,974	Not overdue
Lewat jatuh tempo:			Overdue:
Sampai dengan 3 bulan	3,261,715	4,402,920	Up to 3 months
Antara 3 sampai 6 bulan	104,225	142,527	Between 3 to 6 months
Lebih dari 6 bulan	<u>-</u>	<u>8,597</u>	More than 6 months
	<u>12,626,781</u>	<u>16,064,018</u>	

Pada tanggal 31 Maret 2018, piutang usaha sebesar Rp 3.225.825 (31 Desember 2017: Rp 4.413.929) telah lewat jatuh tempo namun tidak mengalami penurunan nilai. Hal ini terkait dengan sejumlah pelanggan yang tidak memiliki sejarah gagal bayar.

As at 31 March 2018, trade receivables of Rp 3,225,825 (31 December 2017: Rp 4,413,929) were past due but not impaired. This related to a number of customers with whom there is no history of default.

Perubahan provisi atas penurunan nilai piutang adalah sebagai berikut:

Changes in the amounts of the provision for impairment of receivables are detailed as follows:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Saldo awal	140,115	269,921	Beginning balance
Pembalikan provisi	<u>-</u>	<u>(129,806)</u>	Reversal of provision
Saldo akhir	<u>140,115</u>	<u>140,115</u>	Ending balance

Manajemen berkeyakinan bahwa penyisihan atas penurunan nilai piutang usaha tersebut cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian dari tidak tertagihnya piutang usaha.

Management believes that the provision for impairment of trade receivables is adequate to cover possible losses of uncollectible trade receivables.



PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/26 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017**  
**SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN**  
**YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN**  
**31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
 (Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
 kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
**31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017**  
**AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS**  
**ENDED 31 MARCH 2018 AND**  
**31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
 (Expressed in thousands of Rupiah,  
 unless otherwise stated)

**7. PERSEDIAAN – BERSIH**

**7. INVENTORIES – NET**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Barang dagangan untuk dijual	112,049,062	96,958,668	<i>Merchandise for sale</i>
Dikurangi: Provisi kehilangan persediaan dan barang usang	<u>(14,082,717)</u>	<u>(12,377,968)</u>	<i>Less: Provision for inventory losses and obsolescence</i>
	<u>97,966,345</u>	<u>84,580,700</u>	

Pada tanggal 31 Maret 2018, persediaan Perusahaan telah diasuransikan terhadap semua risiko kerusakan dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 102.326.617 (31 Desember 2017: Rp 79.885.331). Manajemen berkeyakinan bahwa persediaan pada tanggal 31 Maret 2018 dan 31 Desember 2017 telah diasuransikan secara memadai.

*As at 31 March 2018, the Company's inventories were insured against all risks of damage, with total coverage of approximately Rp 102,326,617 (31 December 2017: Rp 79,885,331). Management believes that the inventories as at 31 March 2018 and 31 December 2017 were adequately insured.*

Manajemen berkeyakinan bahwa provisi kehilangan persediaan dan barang usang telah memadai untuk menutup kerugian yang disebabkan oleh penurunan nilai persediaan karena kehilangan dan barang usang.

*Management believes that the provision for inventory losses and obsolescence is adequate to cover losses from the decline in the value of inventories due to inventory losses and obsolescence.*

**8. BIAYA DIBAYAR DI MUKA**

**8. PREPAYMENTS**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Sewa dibayar di muka	34,007,417	31,692,865	<i>Prepaid rent</i>
Asuransi dibayar di muka	1,007,290	79,906	<i>Prepaid insurance</i>
Lain-lain	<u>1,685,579</u>	<u>2,236,366</u>	<i>Others</i>
	36,700,286	34,009,137	
Dikurangi: Bagian lancar	<u>(19,556,044)</u>	<u>(18,122,044)</u>	<i>Less: Current portion</i>
Bagian tidak lancar	<u>17,144,242</u>	<u>15,887,093</u>	<i>Non-current portion</i>

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/27 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017**  
**SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN**  
**YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN**  
**31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
 (Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
 kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
**31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017**  
**AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS**  
**ENDED 31 MARCH 2018 AND**  
**31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
 (Expressed in thousands of Rupiah,  
 unless otherwise stated)

**9. ASET TETAP – BERSIH**

**9. FIXED ASSETS – NET**

<u>31 Maret/March 2018</u>						
	<u>Saldo awal/ Beginning balance</u>	<u>Penambahan/ Additions</u>	<u>Reklasifikasi/ Reclassification</u>	<u>Pelepasan/ Disposals</u>	<u>Saldo akhir/ Ending balance</u>	
<b>Harga perolehan</b>						<b>Acquisition costs</b>
Peralatan komputer	22,570,389		447,388	-	23,017,777	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	30,596,822		1,077,159	-	31,673,981	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	31,897,410		944,559	-	32,841,969	Office and store equipment, furnitures and fixtures
Aset dalam penyelesaian	<u>12,407,734</u>	<u>3,678,129</u>	<u>(2,469,106)</u>	<u>-</u>	<u>13,616,757</u>	Assets under construction
	<u>97,472,355</u>	<u>3,678,129</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>101,150,484</u>	
<b>Akumulasi penyusutan</b>						<b>Accumulated depreciation</b>
Peralatan komputer	(14,249,235)	(891,809)	-	-	(15,141,044)	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	(13,453,666)	(1,435,360)	-	-	(14,889,026)	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	<u>(16,199,837)</u>	<u>(1,472,586)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(17,672,423)</u>	Office and store equipment, furnitures and fixtures
	<u>(43,902,738)</u>	<u>(3,799,755)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(47,702,493)</u>	
<b>Nilai buku bersih</b>	<u><u>53,569,617</u></u>				<u><u>53,447,991</u></u>	<b>Net book value</b>
<u>31 Desember/December 2017</u>						
	<u>Saldo awal/ Beginning balance</u>	<u>Penambahan/ Additions</u>	<u>Reklasifikasi/ Reclassification</u>	<u>Pelepasan/ Disposals</u>	<u>Saldo akhir/ Ending balance</u>	
<b>Harga perolehan</b>						<b>Acquisition costs</b>
Peralatan komputer	18,776,154	-	5,790,321	(1,996,086)	22,570,389	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	24,436,874	-	12,495,423	(6,335,475)	30,596,822	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	25,152,249	-	9,501,370	(2,756,209)	31,897,410	Office and store equipment, furnitures and fixtures
Aset dalam penyelesaian	<u>9,862,166</u>	<u>30,332,682</u>	<u>(27,787,114)</u>	<u>-</u>	<u>12,407,734</u>	Assets under construction
	<u>78,227,443</u>	<u>30,332,682</u>	<u>-</u>	<u>(11,087,770)</u>	<u>97,472,355</u>	
<b>Akumulasi penyusutan</b>						<b>Accumulated depreciation</b>
Peralatan komputer	(12,962,042)	(3,120,576)	-	1,833,383	(14,249,235)	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	(14,379,586)	(4,825,813)	-	5,751,733	(13,453,666)	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	<u>(13,040,263)</u>	<u>(5,369,678)</u>	<u>-</u>	<u>2,210,104</u>	<u>(16,199,837)</u>	Office and store equipment, furnitures and fixtures
	<u>(40,381,891)</u>	<u>(13,316,067)</u>	<u>-</u>	<u>9,795,220</u>	<u>(43,902,738)</u>	
<b>Nilai buku bersih</b>	<u><u>37,845,552</u></u>				<u><u>53,569,617</u></u>	<b>Net book value</b>

Aset dalam penyelesaian terutama terdiri dari prasarana toko dan peralatan terkait sehubungan dengan rencana pembukaan toko baru.

Assets under construction comprised mainly store leasehold improvements and related equipment pertinent to the planned opening of new stores.

Beban penyusutan seluruhnya dicatat sebagai beban usaha (Catatan 18).

Depreciation expenses were entirely charged to operating expenses (Note 18).

Rincian kerugian atas penjualan aset tetap adalah sebagai berikut:

Details of the loss on sale of fixed assets is as follows:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Harga jual	-	1,168,576	Proceeds from sales
Nilai buku bersih	<u>-</u>	<u>(1,292,550)</u>	Net book value
Kerugian atas penjualan aset tetap	<u><u>-</u></u>	<u><u>(123,974)</u></u>	Loss on sale of fixed assets

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/28 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**9. ASET TETAP – BERSIH (lanjutan)**

Seluruh aset tetap yang ada pada tanggal pelaporan digunakan untuk menunjang aktivitas operasi Perusahaan. Pada tanggal 31 Maret 2018, harga perolehan aset tetap yang telah disusutkan penuh namun masih digunakan dalam operasi Perusahaan adalah sebesar Rp 15.905.491 (31 Desember 2017: Rp 14.157.555).

Tidak ada perbedaan yang signifikan antara nilai wajar aset tetap dengan nilai tercatatnya.

Pada tanggal 31 Maret 2018, aset tetap Perusahaan telah diasuransikan terhadap semua risiko kerusakan dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 90.181.688 (31 Desember 2017: Rp 83.820.860). Manajemen berkeyakinan bahwa aset tetap pada tanggal 31 Maret 2018 dan 31 Desember 2017 telah diasuransikan secara memadai.

**9. FIXED ASSETS – NET (continued)**

All fixed assets as at the reporting date are fully used to support the Company's operation activities. As at 31 March 2018, the cost of fully depreciated fixed assets that are still being used by the Company in its operation was Rp 15,905,491 (31 December 2017: Rp 14,157,555).

There is no significant difference between the fair value and carrying value of fixed assets.

As at 31 March 2018, the Company's fixed assets were insured against all risks of damage, with total coverage of approximately Rp 90,181,688 (31 December 2017: Rp 83,820,860). Management believes that the fixed assets as at 31 March 2018 and 31 December 2017 were adequately insured.

**10. UTANG USAHA**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Penjualan langsung			
- Pihak ketiga	37,999,987	52,208,867	
- Pihak berelasi	<u>11,688,647</u>	<u>7,369,744</u>	
	<u>49,688,634</u>	<u>59,578,611</u>	
Konsinyasi - pihak ketiga	<u>38,248,343</u>	<u>33,980,467</u>	
	<u><u>87,936,977</u></u>	<u><u>93,559,078</u></u>	

Lihat Catatan 20 untuk informasi mengenai pihak berelasi.

Utang usaha berdasarkan mata uang adalah sebagai berikut:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Rupiah	76,248,330	86,189,334	
Mata uang asing	<u>11,688,647</u>	<u>7,369,744</u>	
	<u><u>87,936,977</u></u>	<u><u>93,559,078</u></u>	

**10. TRADE PAYABLES**

Direct sales  
Third parties -  
Related party -

Consignment - third parties

Refer to Note 20 for related party information.

Trade payables according to the currency were as follows:

Rupiah  
Foreign currency

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/29 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017**  
**SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN**  
**YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN**  
**31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
 (Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
 kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
**31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017**  
**AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS**  
**ENDED 31 MARCH 2018 AND**  
**31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
 (Expressed in thousands of Rupiah,  
 unless otherwise stated)

**11. AKRUAL**

**11. ACCRUALS**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Iklan dan promosi	5,158,195	4,751,955	Advertising and promotion
Sewa dan beban terkait lain	4,071,314	3,050,670	Rental and related expenses
Utilitas	1,190,907	567,413	Utilities
Biaya kantor	905,706	1,052,901	Office expenses
Pembelian aset tetap	845,220	3,465,405	Purchase of fixed assets
Jasa profesional	659,498	3,539,900	Professional fees
Lain-lain	1,452,583	1,781,255	Others
	<u>14,283,423</u>	<u>18,209,499</u>	

**12. PERPAJAKAN**

**12. TAXATION**

**a. Pajak dibayar di muka**

**a. Prepaid taxes**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Pajak lain-lain:			Other taxes:
- Pajak Penghasilan Pasal 23	1,015,562	-	Income Tax Article 23 -
- Pajak Penghasilan Pasal 22	326,662	-	Income Tax Article 22 -
	<u>1,342,224</u>	<u>-</u>	

**b. Utang pajak**

**b. Taxes payable**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Pajak lain-lain:			Other taxes:
- Pasal 4(2)	889,064	812,053	Article 4(2) -
- Pasal 21	45,948	146,671	Article 21 -
- Pasal 23	107,675	75,374	Article 23 -
- Pasal 26	59,567	36,756	Article 26 -
- Pajak Pertambahan Nilai	1,806,871	15,144	Value Added Tax -
	<u>2,909,125</u>	<u>1,085,998</u>	

**c. Beban pajak penghasilan**

**c. Income tax expense**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Maret/ March 2017</u>	
Kini	-	(445,883)	Current
Tangguhan	(410,148)	(237,507)	Deferred
	<u>(410,148)</u>	<u>(683,390)</u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/30 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**12. PERPAJAKAN** (lanjutan)

**12. TAXATION** (continued)

**c. Beban pajak penghasilan** (lanjutan)

**c. Income tax expense** (continued)

Rekonsiliasi antara beban pajak penghasilan dengan hasil perkalian rugi sebelum pajak penghasilan dan tarif pajak yang berlaku adalah sebagai berikut:

The reconciliation between income tax expense and the applicable tax amount on the Company's loss before income tax are as follows:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Maret/ March 2017</u>	
Rugi sebelum pajak penghasilan	(819,505)	(2,009,169)	Loss before income tax
Pajak dihitung pada tarif pajak yang berlaku	(204,876)	(502,292)	Tax calculated at applicable tax rate
Penghasilan yang dikenakan pajak final	(49,308)	(103,822)	Income subject to final tax
Beban yang tidak dapat dikurangkan	1,033,683	147,225	Non-deductible expenses
Aset pajak tangguhkan yang tidak diakui	-	696,396	Unrecognised deferred tax assets
Penggunaan rugi pajak tahun sebelumnya	(369,351)	-	Utilisation of prior year tax loss
Penghapusbukuan pajak penghasilan badan dibayar di muka	-	445,883	Prepaid corporate income tax written-off
Beban pajak penghasilan	<u>410,148</u>	<u>683,390</u>	Income tax expense

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/31 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**12. PERPAJAKAN** (lanjutan)

**12. TAXATION** (continued)

**c. Beban pajak penghasilan** (lanjutan)

**c. Income tax expense** (continued)

Rekonsiliasi antara rugi sebelum pajak penghasilan Perusahaan, menurut laporan keuangan dengan estimasi rugi pajak untuk periode tiga bulan yang berakhir 31 Maret 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

The reconciliation between the Company's loss before income tax as shown in the financial statements and the estimated tax loss for the three-month periods ended 31 March 2018 and 2017 are as follows:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Maret/ March 2017</u>	
Rugi sebelum pajak penghasilan	(819,505)	(2,009,169)	Loss before income tax
Koreksi fiskal:			Fiscal correction:
- Perbedaan antara penyusutan komersial dan fiskal	439,615	172,125	Difference between commercial and fiscal depreciation
- Provisi atas penurunan nilai piutang	-	129,834	Provision for impairment of receivables
- Bonus yang masih harus dibayar	(2,574,137)	(1,537,657)	Accrued bonus
- Liabilitas imbalan kerja	493,931	285,669	Employee benefits obligations
- Beban yang tidak dapat dikurangkan	4,134,730	588,897	Non-deductible expenses
- Penghasilan kena pajak final	<u>(197,233)</u>	<u>(415,287)</u>	Income subject to final tax
Laba/(rugi) kena pajak	<u>1,477,401</u>	<u>(2,785,588)</u>	Taxable profit/(loss)
Pemanfaatan rugi pajak tahun sebelumnya	<u>(1,477,401)</u>	<u>-</u>	Utilisation of prior year tax loss
Penghapusan pajak penghasilan badan dibayar di muka/beban pajak kini	<u>-</u>	<u>445,883</u>	Prepaid corporate income tax written-off/ current tax expense

Sesuai dengan Undang-Undang Perpajakan Indonesia, pajak penghasilan badan dihitung secara tahunan untuk Perusahaan.

In accordance with Indonesia Taxation Law, corporate income tax is calculated annually for the Company.

Dalam laporan keuangan ini, jumlah penghasilan kena pajak untuk periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret 2018 dan 2017 didasarkan atas perhitungan sementara. Jumlah tersebut mungkin berbeda dari laba kena pajak yang dilaporkan dalam Surat Pemberitahuan Tahunan ("SPT") pajak penghasilan badan.

In these financial statements, the amount of taxable income for the three month periods ended 31 March 2018 and 2017 is based on preliminary calculations. These amounts may differ from taxable income reported in the annual corporate income tax return.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/32 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017**  
**SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN**  
**YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN**  
**31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
 (Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
 kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
**31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017**  
**AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS**  
**ENDED 31 MARCH 2018 AND**  
**31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
 (Expressed in thousands of Rupiah,  
 unless otherwise stated)

**12. PERPAJAKAN (lanjutan)**

**12. TAXATION (continued)**

**d. Aset pajak tangguhan**

**d. Deferred tax assets**

Perhitungan aset pajak tangguhan adalah sebagai berikut:

The calculation of deferred tax assets were as follows:

		<u>31 Maret/March 2018</u>				
		<u>Saldo awal/ Beginning balance</u>	<u>Dikreditkan pada laba rugi/ Credited to the profit or loss</u>	<u>Dikreditkan pada penghasilan komprehensif lain/ Credited to other comprehensive income</u>	<u>Saldo akhir/ Ending balance</u>	
<b>31 Maret 2018</b>						<b>31 March 2018</b>
	Perbedaan nilai buku bersih aset tetap komersial dan fiskal	625,680	109,903	-	735,583	Difference between commercial and fiscal net book value for fixed assets
	Liabilitas imbalan kerja	2,050,881	123,483	-	2,174,364	Employee benefit obligations
	Akrual bonus dan lain-lain	<u>1,776,888</u>	<u>(643,534)</u>	-	<u>1,133,354</u>	Accrued for bonus and others
		<u>4,453,449</u>	<u>(410,148)</u>	-	<u>4,043,301</u>	
<u>31 Desember/December 2017</u>						
		<u>Saldo awal/ Beginning balance</u>	<u>Dikreditkan pada laba rugi/ Credited to the profit or loss</u>	<u>Dikreditkan pada penghasilan komprehensif lain/ Credited to other comprehensive income</u>	<u>Saldo akhir/ Ending balance</u>	
<b>31 Desember 2017</b>						<b>31 December 2017</b>
	Perbedaan nilai buku bersih aset tetap komersial dan fiskal	(616)	626,296	-	625,680	Difference between commercial and fiscal net book value for fixed assets
	Liabilitas imbalan kerja	1,077,709	735,167	238,005	2,050,881	Employee benefit obligations
	Akrual bonus dan lain-lain	<u>831,795</u>	<u>945,093</u>	-	<u>1,776,888</u>	Accrued for bonus and others
		<u>1,908,888</u>	<u>2,306,556</u>	<u>238,005</u>	<u>4,453,449</u>	

Rincian akumulasi rugi fiskal yang tidak diakui adalah sebagai berikut:

The details of unrecognised accumulated tax losses are as follows:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Tahun pajak:			Fiscal year:
- 2013	-	17,722,829	2013 -
- 2014	14,840,285	14,840,285	2014 -
- 2015	38,093,399	38,093,399	2015 -
- 2016	<u>14,292,848</u>	<u>14,292,848</u>	2016 -
	<u>67,226,532</u>	<u>84,949,361</u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/33 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**12. PERPAJAKAN (lanjutan)**

**e. Administrasi**

Undang-undang perpajakan Indonesia mewajibkan setiap perusahaan di Indonesia menghitung, menerapkan dan membayar sendiri besarnya jumlah pajak yang terutang secara individu. Berdasarkan peraturan yang berlaku, Direktorat Jenderal Pajak dapat menetapkan atau mengubah kewajiban pajak dalam jangka waktu lima tahun sejak saat terutangnya pajak.

**12. TAXATION (continued)**

**e. Administration**

The taxation laws of Indonesia require that each company within Indonesia to submit individual tax return on the basis of self assessment. Under prevailing regulations, the Directorate General of Taxation may assess or amend taxes liability within five years of the time the tax became due.

**13. LIABILITAS IMBALAN KERJA**

**a. Liabilitas imbalan kerja jangka pendek**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>
Gaji dan bonus	4,807,057

**13. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS**

**a. Short-term employee benefit obligations**

	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
	7,455,318	Salaries and bonuses

**b. Liabilitas imbalan kerja**

Provisi imbalan pensiun dihitung oleh PT Kompujasa Aktuarial Indonesia, aktuarial independen, sebagaimana tertera dalam laporannya tertanggal 23 Januari 2018 (31 Desember 2017: 23 Januari 2018). Asumsi aktuarial utama yang digunakan adalah sebagai berikut:

**b. Employee benefit obligations**

The provision for pension benefits is calculated by PT Kompujasa Aktuarial Indonesia, an independent actuary, as stated in its reports dated 23 January 2018 (31 December 2017: 23 January 2018). The principle actuarial assumptions used are as follows:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Tingkat diskonto	7.38%	7.38%	Discount rate
Kenaikan gaji masa datang	7.00%	7.00%	Future salary increases

Mutasi liabilitas imbalan pensiun selama periode berjalan adalah sebagai berikut:

The movement of pension benefits obligation during the period were as follows:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Saldo awal	8,203,528	4,310,835	Beginning balance
Biaya jasa kini	501,736	2,702,564	Current service cost
Beban bunga		366,421	Interest expense
Pengukuran kembali:			Remeasurements:
- Kerugian aktuarial yang timbul dari perubahan dalam asumsi keuangan	-	832,406	Actuarial loss - from change in financial assumption
- Penyesuaian pengalaman atas kewajiban	-	119,617	Experience adjustment - on obligation
Imbalan yang dibayarkan	<u>(7,805)</u>	<u>(128,315)</u>	Benefit paid
Saldo akhir	<u>8,697,459</u>	<u>8,203,528</u>	Ending balance



PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/34 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**13. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)**

**13. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS (continued)**

**b. Liabilitas imbalan kerja (lanjutan)**

**b. Employee benefit obligations (continued)**

Durasi rata-rata tertimbang dari liabilitas imbalan pasti pada tanggal 31 Maret 2018 adalah 15,41 tahun (31 Desember 2017: 15,41 tahun).

The weighted average duration of the defined benefit obligation at 31 March 2018 is 15.41 years (31 December 2017: 15.41 years).

Analisa jatuh tempo yang diharapkan dari manfaat pensiun yang tidak terdiskonto adalah sebagai berikut:

Expected maturity analysis of undiscounted pension benefit is as follows:

	<u>Kurang dari 1 tahun/ Less than 1 year</u>	<u>Antara 1 - 2 tahun/ Between 1 - 2 years</u>	<u>Antara 2 - 5 tahun/ Between 2 - 5 years</u>	<u>Lebih dari 5 tahun/ Over 5 Years</u>	<u>Jumlah/ Total</u>	
Imbalan pensiun	-	-	4,148,350	344,777,144	348,925,494	Pension benefits

Sensitivitas dari kewajiban imbalan pasti terhadap perubahan asumsi aktuarial utama adalah sebagai berikut:

The sensitivity of the defined benefit obligation to changes in the weighted principal assumptions is as follows:

<u>Dampak terhadap kewajiban imbalan pasti/ Impact on defined benefit obligation</u>					
	<u>Perubahan asumsi/ Change in assumption</u>	<u>Kenaikan asumsi/ Increase in assumption</u>	<u>Penurunan asumsi/ Decrease in assumption</u>		
Tingkat diskonto	1%	Penurunan sebesar/ Decrease by Rp 1,103,656	Kenaikan sebesar/ Increase by Rp 1,342,794		Discount rate
Kenaikan gaji masa datang	1%	Kenaikan sebesar/ Increase by Rp 1,334,292	Penurunan sebesar/ Decrease by Rp 1,116,674		Future salary increases

Analisa sensitivitas didasarkan pada perubahan atas satu asumsi aktuarial dimana asumsi lainnya dianggap konstan. Dalam prakteknya, hal ini jarang terjadi dan perubahan beberapa asumsi mungkin saling berkorelasi. Dalam perhitungan sensitivitas kewajiban imbalan pasti atas asumsi aktuarial utama, metode yang sama (perhitungan nilai kini kewajiban imbalan pasti dengan menggunakan metode *projected unit credit* di akhir periode pelaporan) telah diterapkan seperti dalam penghitungan kewajiban pensiun yang diakui dalam laporan posisi keuangan.

The sensitivity analysis is based on a change in an assumption while holding all other assumptions constant. In practice, this is unlikely to occur, and changes in some of the assumptions may be correlated. When calculating the sensitivity of the defined benefit obligation to significant actuarial assumptions the same method (present value of the defined benefit obligation calculated with the projected unit credit method at the end of the reporting period) has been applied as when calculating the pension liability recognised within the statements of financial position.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/35 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**13. KEWAJIBAN IMBALAN KERJA (lanjutan)**

**b. Liabilitas imbalan kerja (lanjutan)**

Melalui program imbalan pasti, Perusahaan menghadapi sejumlah risiko signifikan sebagai berikut:

1) Perubahan imbal hasil obligasi

Liabilitas imbalan pensiun yang dihitung berdasarkan PSAK 24 menggunakan tingkat diskonto dari imbal hasil obligasi. Jika imbal hasil tersebut turun, maka kewajiban imbalan pasti akan cenderung mengalami kenaikan.

2) Tingkat kenaikan gaji

Liabilitas imbalan pensiun Perusahaan berhubungan dengan tingkat kenaikan gaji. Semakin tinggi tingkat kenaikan gaji akan menyebabkan semakin besarnya jumlah liabilitas.

**13. EMPLOYEE BENEFITS OBLIGATION (continued)**

**b. Employee benefit obligations (continued)**

Through its defined benefit pension plans, the Company is exposed to a number of significant risks of which are detailed below:

2) Changes in bond yields

The pension benefits obligation calculated under PSAK 24 uses a discount rate of bond yields. If bond yields decrease, the defined benefit obligation will tend to increase.

3) Salary growth rate

The Company's pension benefits obligation is linked to salary growth rate. Higher salary growth rate will lead to higher liabilities.

**14. MODAL SAHAM**

Susunan pemegang saham Perusahaan pada tanggal 31 Maret 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

**14. SHARE CAPITAL**

The composition of the Company's shareholders at 31 March 2018 and 31 December 2017 is as follows:

<b>31 Maret/March 2018</b>					
	<b>Jumlah saham/ Number of shares</b>	<b>Nilai nominal (nilai penuh)/ Par value (full amount)</b>	<b>Nilai total/ Total value</b>	<b>Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership</b>	
Total Alliance Holdings Limited	1,258,169,962	100	125,816,996	51.98%	Total Alliance Holdings Limited
PT Indah Sehat Cemerlang	951,866,300	100	95,186,630	39.32%	PT Indah Sehat Cemerlang
PT Usaha Indah Abadi	25,000,000	100	2,500,000	1.03%	PT Usaha Indah Abadi
Publik (masing-masing dibawah 5%)	<u>185,510,763</u>	100	<u>18,551,076</u>	7.67%	Public (each below 5%)
	<u>2,420,547,025</u>		<u>242,054,702</u>		
<b>31 Desember/December 2017</b>					
	<b>Jumlah saham/ Number of shares</b>	<b>Nilai nominal (nilai penuh)/ Par value (full amount)</b>	<b>Nilai total/ Total value</b>	<b>Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership</b>	
Total Alliance Holdings Limited	1,067,247,302	100	106,724,730	47.87%	Total Alliance Holdings Limited
PT Indah Sehat Cemerlang	951,866,300	100	95,186,630	42.69%	PT Indah Sehat Cemerlang
PT Usaha Indah Abadi	25,000,000	100	2,500,000	1.12%	PT Usaha Indah Abadi
Publik (masing-masing dibawah 5%)	<u>185,510,763</u>	100	<u>18,551,076</u>	8.32%	Public (each below 5%)
	<u>2,229,624,365</u>		<u>222,962,436</u>		

Lihat Catatan 1 untuk tambahan informasi terkait penerbitan saham baru melalui HMETD.

See Note 1 for additional information on new shares issued pursuant to the Rights Issue.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/36 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**15. TAMBAHAN MODAL DISETOR**

Rincian tambahan modal disetor pada tanggal 31 Maret 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>
HMETD	30,789,722	13,606,683
Penawaran umum saham perdana (IPO)	38,243,280	38,243,280
Biaya emisi saham - HMETD	(3,207,477)	(3,190,493)
Biaya emisi saham - IPO	<u>(7,245,623)</u>	<u>(7,245,623)</u>
	<u>58,579,902</u>	<u>41,413,847</u>

**15. ADDITIONAL PAID-IN CAPITAL**

Details of the additional paid-in capital balance as at 31 March 2018 and 31 December 2017 are as follows:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>
		13,606,683
		38,243,280
		(3,190,493)
		<u>(7,245,623)</u>
		<u>41,413,847</u>

**16. PENDAPATAN BERSIH**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Maret/ March 2017</u>
Penjualan barang dagangan	90,644,373	80,956,679
Kegiatan promosi	<u>12,298,563</u>	<u>8,929,822</u>
	<u>102,942,936</u>	<u>89,886,501</u>
Penjualan konsinyasi	52,007,960	30,680,139
Dikurangi: Beban penjualan konsinyasi	<u>(38,670,476)</u>	<u>(25,335,448)</u>
	<u>13,337,484</u>	<u>5,344,691</u>
	<u>116,280,420</u>	<u>95,231,192</u>

**16. NET REVENUE**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Maret/ March 2017</u>
		80,956,679
		8,929,822
		<u>89,886,501</u>
		30,680,139
		<u>(25,335,448)</u>
		<u>5,344,691</u>
		<u>95,231,192</u>

Tidak ada penjualan ke pihak berelasi untuk periode tiga bulan yang berakhir 31 Maret 2018 dan 2017.

There were no sales made to related parties for the three-months periods ended 31 March 2018 and 2017.

Tidak ada pendapatan dari pelanggan individu yang melebihi 10% dari total pendapatan bersih.

No revenue earned from individual customers exceeded 10% of total net revenue.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/37 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017**  
**SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN**  
**YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN**  
**31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
 (Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
 kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
**31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017**  
**AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS**  
**ENDED 31 MARCH 2018 AND**  
**31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
 (Expressed in thousands of Rupiah,  
 unless otherwise stated)

**17. BEBAN POKOK PENDAPATAN**

**17. COST OF REVENUE**

Berikut merupakan rekonsiliasi beban pokok pendapatan selama periode berjalan:

The following is the reconciliation of cost of revenue during the period:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Maret/ March 2017</u>	
Beban pokok barang yang terjual:			Cost of merchandise sold:
Persediaan			Inventory
- Awal periode	96,958,668	67,893,242	At the beginning of the period -
- Pembelian bersih	79,548,734	60,034,305	Net purchases -
- Akhir periode	<u>(112,049,062)</u>	<u>(68,319,170)</u>	At the end of the period -
	64,458,340	59,608,377	
Provisi kehilangan persediaan dan barang usang	<u>1,704,749</u>	<u>302,318</u>	Provision for inventory losses and obsolescence
Beban pokok pendapatan	<u><u>66,163,089</u></u>	<u><u>59,910,695</u></u>	Cost of revenue

**18. BEBAN USAHA**

**18. OPERATING EXPENSES**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Maret/ March 2017</u>	
Gaji dan kompensasi karyawan lain-lain	19,125,605	14,127,406	Salaries and other employees compensation
Sewa toko	15,305,246	12,249,138	Stores rental
Penyusutan (Catatan 9)	3,799,755	2,986,556	Depreciation (Note 9)
Royalti (Catatan 20)	2,899,782	2,009,865	Royalty (Note 20)
Transportasi	2,145,189	1,387,248	Transportation
Biaya jasa internet	1,700,600	519,104	Internet service fee
Utilitas	1,499,627	1,225,693	Utilities
Iklan dan promosi	978,135	605,621	Advertising and promotion
Biaya bank	651,837	403,730	Bank charges
Perlengkapan toko	487,415	353,432	Store supplies
Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 1.000.000)	<u>2,373,453</u>	<u>1,948,158</u>	Others (individually below Rp 1,000,000)
	<u><u>50,966,644</u></u>	<u><u>37,815,951</u></u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/38 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**19. RUGI BERSIH PER SAHAM DASAR DAN DILUSIAN**

**19. BASIC AND DILUTED NET LOSS PER SHARE**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Maret/ March 2017</u>
Rugi bersih periode berjalan/ <i>Net loss for the period</i>	1,229,653	2,692,559
Rata-rata jumlah saham yang beredar selama periode berjalan (nilai penuh)/ <i>Weighted average number of shares outstanding during the period (full amount)</i>	<u>2,403,576,122</u>	<u>2,078,439,000</u>
Rugi bersih per saham dasar dan dilusian (nilai penuh)/ <i>Basic and diluted net loss per share (full amount)</i>	<u>1</u>	<u>1</u>

**20. INFORMASI MENGENAI BERELASI YANG SIGNIFIKAN**

**20. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION**

**a. Sifat hubungan dan transaksi**

**a. Nature of relationships and transactions**

Dalam kegiatan usahanya, Perusahaan mengoperasikan toko dengan menggunakan merek "Watsons". Perusahaan diwajibkan oleh pemilik lisensi untuk memenuhi standar tertentu terkait dengan penggunaan nama "Watsons" untuk menjaga keunikan dan reputasi merek dagang.

*In the normal course of business, the Company operates stores using the "Watsons" brand name. The Company is required by the license owner to conform to certain standards in association with the use of the "Watsons" name in order to ensure distinctiveness and reputation of the trademark.*

Sejak Desember 2013, perusahaan mengadakan perjanjian ASW Trade Mark Licence Agreement dengan A.S. Watson (Health & Beauty Continental Europe) B.V. ("ASWHBCE"), Belanda, ("ASWHBCE License Agreement"). ASWHBCE License Agreement ini memberi hak kepada Perusahaan untuk menggunakan merek "Watsons" dan berlaku sampai dengan diakhiri kedua belah pihak. Oleh karena itu, Perusahaan merupakan subyek untuk membayar royalti dengan persentase tertentu dari penjualan bersih Perusahaan. Efektif 1 Maret 2017, A.S. Watson Retail (HK) Limited ("ASWRHK"), perusahaan yang didirikan di Hong Kong, menjadi pemilik baru dari merek dagang "Watsons" yang terkait di Indonesia. Perjanjian Lisensi ASWHBCE telah berakhir dan Perjanjian Merek Dagang ASW yang baru ditandatangani antara Perusahaan dan ASWRHK ("Perjanjian Lisensi ASWRHK") yang berlaku mulai tanggal 1 Maret 2017. Sesuai dengan Perjanjian Lisensi ASWRHK, Perusahaan tetap memperoleh hak untuk menggunakan nama merek "Watsons" dengan persyaratan yang sama dengan Perjanjian Lisensi ASWHBCE.

*Since December 2013, the Company holds an ASW Trade Mark Licence Agreement with A.S. Watson (Health & Beauty Continental Europe) B.V. ("ASWHBCE"), the Netherlands, ("ASWHBCE License Agreement"). This ASWHBCE License Agreement grants the Company the right to use the "Watsons" brand name and is valid until its termination by both parties. Accordingly, the Company is subject to payment of royalty fees of a certain percentage of the net sales of the Company. Effective from 1 March 2017, A.S. Watson Retail (HK) Limited ("ASWRHK"), a Hong Kong incorporated company, became the new owner of the associated "Watsons" trademark in Indonesia. The ASWHBCE License Agreement was terminated and a new ASW Trade Mark Agreement was entered into between the Company and ASWRHK ("ASWRHK License Agreement") both with effect from 1 March 2017. Pursuant to the ASWRHK License Agreement, the Company continues to be granted the right to use the "Watsons" brand name under the same terms as the ASWHBCE License Agreement.*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/39 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**20. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK  
BERELASI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**a. Sifat hubungan dan transaksi (lanjutan)**

TAHL merupakan anggota dari grup A.S. Watsons. Pada bulan Mei 2017, TAHL kemudian meningkatkan kepemilikan saham atas Perusahaan menjadi 44,09%. TAHL meningkatkan kepemilikan saham atas Perusahaan menjadi 47,87% di akhir 2017 dan menjadi 51,98% pada akhir Januari 2018 (Catatan 14). Transaksi dengan TAHL dan entitas terkaitnya merupakan transaksi dengan pihak berelasi.

Perusahaan membeli barang bermerek "Watsons" dari perusahaan yang berhubungan dengan pemilik lisensi dan berbagai biaya pemasaran dan kegiatan promosi. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi diuraikan lebih rinci di bawah:

**20. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION  
(continued)**

**a. Nature of relationships and transactions  
(continued)**

TAHL is a member of the A.S. Watsons group. In May 2017, TAHL increased its equity interest in the Company to 44.09%. TAHL further increased its equity interest in the Company to 47.87% by the end of 2017 and to 51.98% by the end of January 2018 (Note 14). Transactions with TAHL and its related entities are related party transactions.

The Company purchased "Watsons" branded goods from companies related to the license owner and shared associated marketing costs and promotional activities. Transactions with related parties are outlined in more details below:

<b>Pihak berelasi/ Related parties</b>	<b>Sifat hubungan/ Nature of relationship</b>	<b>Sifat dari transaksi/ Nature of transactions</b>
ASWHBCE	Pemilik lisensi sampai dengan 28 Februari 2017/License owner Until 28 February 2017	Royalti atas penggunaan nama merek "Watsons"/Royalty on the use of the "Watsons" trade mark
ASWRHK	Pihak lisensi (efektif sejak 1 Maret 2017)/License owner (effective from 1 March 2017)	Royalti atas penggunaan nama merek "Watsons"/Royalty on the use of the "Watsons" trade mark, Pembelian persediaan/Purchases of inventories dan/and Penggantian pembayaran beban tertentu/Reimbursement of certain operating expenses
Watson's Personal Care Stores Pte. Ltd.	Pihak berelasi dengan ASWHBCE/ ASWRHK dan TAHL/ Related party to ASWHBCE, ASWRHK and TAHL	Pembelian persediaan/Purchases of inventories
Dewan Komisaris, Direksi dan kepala departemen/ Board of Commissioners, Directors and heads of department	Personil manajemen kunci/ Key management personnel	Kompensasi dan remunerasi/ Compensation and remuneration

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/40 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**20. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK  
BERELASI YANG SIGNIFIKAN** (lanjutan)

**20. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION**  
(continued)

**b. Transaksi dan saldo yang signifikan**

**b. Significant transactions and balances**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Maret/ March 2017</u>	
<b>Pembelian persediaan</b>			<b>Purchases of inventories</b>
ASWRHK	2,079,899	155,960	ASWRHK
Watson's Personal Care Stores Pte Ltd	<u>1,197,522</u>	<u>699,666</u>	Watson's Personal Care Stores Pte Ltd
	<u>3,277,421</u>	<u>855,626</u>	
Persentase terhadap total pembelian	<u>4.12%</u>	<u>1.43%</u>	Percentage of total purchases
<b>Royalti</b>			<b>Royalty</b>
ASWRHK	2,899,782	962,111	ASWRHK
ASWHBCE	<u>-</u>	<u>1,047,754</u>	ASWHBCE
	<u>2,899,782</u>	<u>2,009,865</u>	
Persentase terhadap total beban usaha	<u>5.69%</u>	<u>5.31%</u>	Percentage of total operating expenses

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/41 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**20. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK  
BERELASI YANG SIGNIFIKAN** (lanjutan)

**20. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION**  
(continued)

**b. Transaksi dan saldo yang signifikan**  
(lanjutan)

**b. Significant transactions and balances**  
(continued)

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
<b>Piutang lain-lain</b>			<b>Other receivables</b>
ASWRHK	<u>12,429</u>	<u>36,004</u>	ASWRHK
Persentase terhadap jumlah aset	<u>0.00%</u>	<u>0.01%</u>	Percentage of total assets
<b>Utang usaha</b>			<b>Trade payables</b>
ASWRHK	<u>11,688,647</u>	<u>7,369,744</u>	ASWRHK
Persentase terhadap jumlah liabilitas	<u>7.93%</u>	<u>4.76%</u>	Percentage of total liabilities
<b>Utang lain-lain</b>			<b>Other payables</b>
ASWRHK	10,811,554	8,347,233	ASWRHK
ASWHBCE	<u>17,216,880</u>	<u>17,216,880</u>	ASWHBCE
	<u>28,028,434</u>	<u>25,564,113</u>	
Persentase terhadap jumlah liabilitas	<u>19.02%</u>	<u>16.51%</u>	Percentage of total liabilities

Pada tanggal 11 Maret 2016, ASWHBCE menyetujui penundaan pembayaran terkait dengan utang royalti yang timbul sampai dengan tahun 2015. ASWHBCE mengizinkan Perusahaan menunda pembayaran sampai dengan Perusahaan mengoperasikan 100 toko di Indonesia.

On 11 March 2016, ASWHBCE agreed to defer the settlement on the royalty payable which incurred until 2015. ASWHBCE permits the Company to defer the settlement until the Company operates 100 stores in Indonesia.

Pada tanggal 12 September 2017, ASWRHK menyetujui penundaan pembayaran terkait dengan utang royalti sampai dengan Perusahaan mengoperasikan 100 toko di Indonesia.

On 12 September 2017, ASWRHK agreed to defer the settlement of the royalty payable until the Company operates 100 stores in Indonesia.

**c. Kompensasi personil manajemen kunci**

**c. Key management personnel compensation**

Personil manajemen kunci didefinisikan sebagai individu yang memiliki otoritas dan tanggung jawab untuk perencanaan, kepemimpinan, pelaksanaan/pengendalian aktivitas keuangan dan operasi Perusahaan, secara langsung maupun tidak langsung, terdiri dari Dewan Komisaris, Direksi dan kepala departemen Perusahaan.

Key management personnel are defined as those persons having authority and responsibility for planning, directing and executing/controlling the activities of the financial and operating of the Company, directly or indirectly, comprised of Board of Commissioners, Directors and heads of department of the Company.



PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/42 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017**  
**SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN**  
**YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN**  
**31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
 (Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
 kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
**31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017**  
**AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS**  
**ENDED 31 MARCH 2018 AND**  
**31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
 (Expressed in thousands of Rupiah,  
 unless otherwise stated)

**20. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK**  
**BERELASI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**20. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION**  
 (continued)

**c. Kompensasi personil manajemen kunci**  
 (lanjutan)

**c. Key management personnel compensation**  
 (continued)

Jumlah imbalan kerja personil manajemen kunci  
 adalah sebagai berikut:

Total employee benefits of the key management  
 personnel is as follows:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Maret/ March 2017</u>	
<b>Imbalan kerja jangka pendek</b>			<b>Short-term employee benefits</b>
Direksi	2,819,645	1,449,622	Directors
Komisaris	190,630	190,653	Board of Commissioners
Personel manajemen kunci lainnya	<u>2,141,113</u>	<u>1,179,640</u>	Other key management personnels
	<u>5,151,388</u>	<u>2,819,915</u>	
Persentase terhadap jumlah gaji dan kompensasi karyawan lain-lain	<u>26.93%</u>	<u>19.96%</u>	Percentage of total salaries and other employees compensation

**21. KOMITMEN DAN KONTINJENSI**

**21. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES**

Perusahaan menyewa kantor, gudang dan ruangan untuk toko di beberapa pusat perbelanjaan. Perjanjian sewa tersebut tidak dapat dibatalkan. Periode sewa berkisar dari 2-5 tahun. Pembayaran dilakukan melalui pembayaran di muka untuk sejumlah periode tertentu dan selanjutnya melalui pembayaran bulanan yang dibayarkan di muka. Perusahaan juga membayar uang jaminan yang dapat dikembalikan pada akhir masa sewa. Beban sewa yang dicatat sebagai beban usaha pada 31 Maret 2018 adalah sebesar Rp 15.305.246 (31 Maret 2017: Rp 12.249.138).

The Company leases office, warehouses and space for stores in several shopping centres. The lease agreements are non-cancellable. The lease periods are ranging from 2-5 years. Payment is made through down payment in certain periods and the remaining are settled monthly in advance. The Company also paid security deposits which is refundable at the end of the lease terms. Rental expense charged to operating expenses as of 31 March 2018 amounted to Rp 15,305,246 (31 March 2017: Rp 12,249,138).

Estimasi jumlah keseluruhan komitmen sewa operasi yang tidak dapat dibatalkan adalah sebagai berikut:

The estimated total amount of non-cancellable operating lease commitment is as follows:

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Kurang dari 1 tahun	27,637,270	24,222,680	Less than 1 year
Antara 1 sampai 2 tahun	23,672,577	41,306,349	Between 1 to 2 years
Antara 2 sampai 5 tahun	<u>59,255,403</u>	<u>34,405,494</u>	Between 2 to 5 years
	<u>110,565,250</u>	<u>99,934,523</u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/43 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**22. SEGMENT OPERASI**

Perusahaan bergerak dalam bidang penjualan barang dan kegiatan promosi. Pembuat keputusan operasional adalah Direksi. Direksi melakukan penelaahan terhadap pelaporan internal Perusahaan untuk menilai kinerja dan mengalokasikan sumber daya. Direksi menentukan segmen operasi berdasarkan laporan tersebut.

Perusahaan mengoperasikan dan mengelola bisnis dalam satu segmen yang menjual produk kesehatan dan kecantikan, parfum dan kosmetik.

**22. OPERATING SEGMENT**

The Company is engaged in business of sales of merchandise and promotional activities. The chief operating decision-maker is the Board of Directors. The Board of Directors reviews the Company's internal reporting in order to assess performance and allocate resources. Board of Directors has determined the operating segment based on those reports.

The Company operates and manages the business in a single segment which retails health and beauty products, perfumeries and cosmetics.

**23. ASET DAN LIABILITAS MONETER DALAM MATA UANG ASING**

**23. MONETARY ASSETS AND LIABILITIES IN FOREIGN CURRENCY**

	<u>31 Maret/March 2018</u>		
	<u>USD (nilai penuh/ full amount)</u>	<u>Jumlah setara Rupiah/Rupiah equivalent</u>	
<b>Aset</b>			<b>Assets</b>
Kas dan setara kas	40,520	554,481	Cash and cash equivalents
<b>Liabilitas</b>			<b>Liabilities</b>
Utang usaha	(854,219)	(11,688,647)	Trade payables
Liabilitas bersih	(813,699)	(11,134,166)	Net liabilities
Jumlah setara Rupiah	(813,699)	(11,134,166)	Rupiah equivalent
	<u>31 Desember/December 2017</u>		
	<u>USD (nilai penuh/ full amount)</u>	<u>Jumlah setara Rupiah/Rupiah equivalent</u>	
<b>Aset</b>			<b>Assets</b>
Kas dan setara kas	38,919	523,388	Cash and cash equivalents
<b>Liabilitas</b>			<b>Liabilities</b>
Utang usaha	(548,059)	(7,369,744)	Trade payables
Liabilitas bersih	(509,140)	(6,846,356)	Net liabilities
Jumlah setara Rupiah	(509,140)	(6,846,356)	Rupiah equivalent

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/44 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2018 DAN 31 DESEMBER 2017  
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR 31 MARET 2018 DAN  
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)**  
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,  
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
31 MARCH 2018 AND 31 DECEMBER 2017  
AND FOR THE THREE-MONTH PERIODS  
ENDED 31 MARCH 2018 AND  
31 MARCH 2017 (UNAUDITED)**  
(Expressed in thousands of Rupiah,  
unless otherwise stated)

**23. ASET DAN LIABILITAS MONETER DALAM MATA  
UANG ASING (lanjutan)**

Aset dan liabilitas moneter di atas dijabarkan menggunakan kurs penutupan Bank Indonesia pada tanggal 31 Maret 2018 dan 31 Desember 2017.

Apabila aset dan liabilitas dalam mata uang asing pada tanggal 31 Maret 2018 dijabarkan dengan menggunakan kurs tengah mata uang asing pada tanggal penyelesaian laporan keuangan ini, maka liabilitas bersih dalam mata uang asing Perusahaan akan turun sekitar Rp 201 juta.

**23. MONETARY ASSETS AND LIABILITIES IN  
FOREIGN CURRENCY (continued)**

Monetary assets and liabilities mentioned above are translated using Bank Indonesia closing rates as at 31 March 2018 and 31 December 2017.

If assets and liabilities in foreign currencies as at 31 March 2018 had been translated using the middle rates as at the completion date of these financial statements, the total net foreign currencies liabilities of the Company would have decreased by approximately Rp 201 million.

**24. INFORMASI TAMBAHAN UNTUK LAPORAN  
ARUS KAS**

**24. SUPPLEMENTARY INFORMATION FOR  
STATEMENT OF CASH FLOWS**

	<u>31 Maret/ March 2018</u>	<u>31 Desember/ December 2017</u>	
Perolehan aset tetap melalui:			Acquisitions of fixed assets through:
Utang lain-lain	-	-	Other payables
Akrua	<u>845,220</u>	<u>3,465,405</u>	Accruals
	<u>845,220</u>	<u>3,465,405</u>	